

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТРОЯНДА» ЗА 2025 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ТРОЯНДА (далее «Общество») создано в 1992 году.

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ТРОЯНДА»

Сокращенное наименование ООО «ТРОЯНДА»

ИНН 9103070849 КПП 910301001

ОКВЭД 46.19 – Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров.

ОГРН 1159102074790 дата регистрации в ЕГРЮЛ: 28.12.2014 г.

ОКТМО 35529000 , ОКАТО 35419000000

Юридический адрес: 298600, Республика Крым, г.Ялта, ул. Рузвельта, зд. 14/2, стр.2

Фактический адрес: 298600, Республика Крым, г.Ялта, ул. Рузвельта, зд. 14/2, стр.2

Функции единоличного исполнительного органа исполнял директор Шевердяев Алексей Вячеславович с 28.11.2016 г. по настоящее время.

Уставный капитал составляет 28 725 руб. (Двадцать восемь тысяч семьсот двадцать пять рублей 00 копеек).

Участники - физическое лицо

Ячик Эльдар Алиевич - доля в уставном капитале - 50 %.

Умалатов Дени Шаранович - доля в уставном капитале - 50 %.

Фактический вид деятельности Общества:

68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Дочерних и зависимых обществ нет

Общество не имеет филиалов и представительств.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 1 человек, на 31 декабря 2024 г. – 1 человек, на 31 декабря 2023 г. – 1 человек.

Организация ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются директором.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся специализированной организацией.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона

«О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н.;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н).

2.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

В капитальных вложениях, формирующих первоначальную стоимость основных средств, включаются только суммы, подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику, правообладателю). Иные затраты, непосредственно связанные с приобретением (сооружением, изготовлением) основных средств, включаются в расходы по обычным видам деятельности в полной сумме в том периоде, в котором они были понесены.

Не учитываются скидки, льготы, премии и иные поощрения. Эти суммы включаются в прочие доходы, и не корректируют фактические затраты при включении в капитал вложения.

При осуществлении капитальных вложений по договорам с исполнением обязательств неденежными средствами величина затрат, оплаченных ими, определяется

по балансовой стоимости передаваемых активов или по фактическим затратам на выполнение работ, оказание услуг.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Объекты стоимостью не более 100 000 (Сто тысяч) за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Общество не проводит проверку обесценения основных средств и капитальных вложений.

2.4. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.5. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, вкладов в имущество участника.

Резервный капитал не создается.

2.6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Все расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы по мере их осуществления.

2.7. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).[п. 6 ПБУ 9/99]

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов включаются в выручку.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.8 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10 %.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начисленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства – всего	За 2025	19 197	(2 685)	-	-	-	(1 132)	19 197	(3 817)
	За 2024	19 197	(1 352)	-	-	-	(1 332)	19 197	(2 685)
Здания	За 2025	19 197	(2 685)	-	-	-	(1 132)	19 197	(3 817)
	За 2024	19 197	(1 352)	-	-	-	(1 333)	19 197	(2 685)

тыс.руб.

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства	15 380	16 512	17 845
Неамортизируемые основные средства	-	-	-

3.2. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г. сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2025 г.	2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления- всего	620	445
в том числе от аренды	620	445
Платежи- всего	(759)	(448)
в том числе поставщикам за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(305)	(105)
на оплату труда	(334)	(308)
налог в связи с применением УСН	(11)	(8)
прочие платежи	(109)	(27)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(139)	(3)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	158	
в т.ч. займы полученные	158	
Остаток денежных средств на начало периода	1	4
Остаток денежных средств на конец периода	20	1

3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице.

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва сомнительных долгов	Поступление	Выбыло	Учетная по условиям договора	Величина резерва сомнительных долгов
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	140	(44)	170	(29)	196	
	За 2024 г.	115	(44)	33	(8)	140	(44)
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	44	(44)	158		117	
	За 2024 г.	44	(44)	-	-	44	(44)
Расчеты с прочими дебиторами	За 2025 г.	33		12		45	
	За 2024 г.	-		33		33	
Расчеты с бюджетом	За 2025 г.	63			(29)	34	
	За 2024 г.	71			(8)	63	

Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего:	-	-	44		44	
В том числе: расчеты поставщиками и подрядчиками	-	-	44	-	44	-

3.4. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная кредиторская задолженность состоит из долгосрочных займов и составляет:

- на 31.12.2025 г. – 446 тыс.руб.;
- на 31.12.2024 г. – 446 тыс.руб.;
- на 31.12.2023 г. – 446 тыс.руб.

Валюта займа – руб. Срок погашения займов – 31.12.2029 г.

Краткосрочная кредиторская задолженность имеет следующую структуру:

3.4.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило		списано погашено	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	причитающ. проценты и иные начисления		
Краткосрочные обязательства – всего	За 2025 г.	33	188	1	(24)	198
	За 2024 г.	11	22	-		33
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24			(24)	
	За 2024 г.	7	17			24
расчеты с бюджетом	За 2025 г.	9	30			39
	За 2024 г.	4	5			9
Краткосрочные займы	За 2025 г.		158	1	-	159
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с бюджетом	За 2025 г.					
	За 2024 г.					

3.5. НАЛОГ, УПЛАЧИВАЕМЫЙ В СВЯЗИ С ПРИМЕНЕНИЕМ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (далее – УСН) с объектом налогообложения «доходы».

В 2025 год налог, уплачиваемый в связи с применением УСН составил 12 тыс. руб., в 2024 г. – 9 тыс.руб.

Ставка налога, уплачиваемого в связи с применением УСН, в 2024, 2025 гг. составляла 4 %.

3.6 РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Расходы на оплату труда	270	232
Отчисления на социальные нужды	83	71
Амортизация	1 132	1 333
Прочие затраты	275	131
Итого по элементам	1 760	1 767

3.7. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

тыс.руб.

Наименование доходов (расходов)	2025г.		2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Услуги банка	-	23	-	-
Прочие доходы (расходы)	-	2	-	3
Итого:	-	25	-	3

Директор
19 февраля 2026 г.



Шевердяев Алексей Вячеславович