

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО Трибут за 2025 г., подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Раздел 1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Акционерное Общество Трибут создано 01 июня 2016 года и действует на основании законодательства Российской Федерации и Устава Общества. Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс и расчетный счет. Уставный капитал составляет 35 тыс. руб.

Общество занимается консультированием по вопросам коммерческой деятельности и управления, капиталовложениями в уставные капиталы, вложениями в ценные бумаги.

Держателем реестра акционеров АО является акционерное общество Реестр.

Юридический адрес: 101000, Москва г, Мясницкая ул., дом № 11, помещение VIII, комната 1.

В 2025 году Общество получало доход от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах.

Численность работающих на 31.12.25 – 1 человек, на 31.12.24 – 1 человек.

В 2025 году сменился генеральный директор. Единоличным исполнительным органом Общества с 02.12.2025г является Генеральный директор Дуров В.И.

Раздел 2. Учетная политика организации

АО Трибут является малым предприятием и формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" АО Трибут применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета с использованием регистров бухучета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Все расходы Общества являются управленческими и признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от намерения получить выручку и от времени фактической уплаты/получения денежных средств. В соответствии с учетной политикой такие расходы относятся к расходам по обычным видам деятельности, отражаются на счетах учета затрат 26, ежемесячно списываются полностью непосредственно на счет 90 «Продажи».

Раздел 3. Организационно-технический

Бухгалтерский и налоговый учет ведется генеральным директором, исполняющим обязанности главного бухгалтера. Организация применяет автоматизированную форму бухгалтерского и налогового учета с использованием программного обеспечения на базе «1С: Предприятие 8.3» Бухгалтерия предприятия 3.0.

В целях бухгалтерского и налогового учета использует типовые унифицированные формы первичных учетных документов.

Раздел 4. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета.

Отступления от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

Раздел 5. Основные показатели деятельности организации.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса за 2025 год.

По строке 1150 актива баланса «Материальные внеоборотные активы» отражен автомобиль представительского класса первоначальной стоимостью 5000 тыс.руб. и суммой амортизации 2750 тыс.руб.

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражены долгосрочные финансовые вложения:

- 100% доля владения ООО Промкомплекс в сумме 23813 тыс. руб.
- 1000 акций АО Пром продукт на сумму 1 тыс.руб., которые проданы в 2025 г., но списание будет отражено в 2026 г. после регистрации в АО Реестр
- долгосрочный займ от 2022г АО Пром продукт в сумме 55823 тыс.руб.
- долгосрочный займ от 2017г ООО Промкомплекс в сумме 95260 тыс. руб

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства на расчетных счетах в сумме 38 тыс.руб. и на депозитном счете в сумме 1700 тыс.руб.

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена дебиторская задолженность в виде авансов, выданных поставщикам в сумме 56 тыс.руб., средства на едином налоговом счете в ИФНС в сумме 75 тыс.руб., причитающиеся проценты по выданным займам на 28599 тыс.руб.

По строке 1300 «Капитал» пассива бухгалтерского баланса отражен уставный капитал 35 тыс.руб. и нераспределенная прибыль на конец года в сумме 74002 тыс.руб.

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражены займы физических лиц, полученные под низкий процент:

- займ Елисеевой ТА с 2018г в сумме 52000 тыс.руб. со ставкой 1%
- займ Зимина ИВ с 2018г в сумме 68422 тыс.руб. со ставкой 1%

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» отражена задолженность по процентам долгосрочных займов, предполагаемая к погашению в течении 12 месяцев в сумме 13111 тыс.руб.

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена задолженность в бюджет после расчета годовых налогов по УСН и транспортному налогу в сумме 27 тыс.руб., по страховым взносам в сумме 18 тыс.руб. Все выплаты персоналу погашены в декабре 2025 года.

Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Выручка по строке 2110 отсутствует, так как Общество не получало доход по основному виду деятельности.

По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отражены управленческие расходы в сумме 1703 тыс.руб., необходимые для функционирования компании.

Расходы по обычным видам деятельности включают в себя следующие статьи:

Статьи расходов	Сумма за 2025г, руб.
Оплата труда	317 737,44
Страховые взносы	98 180,87
Амортизация имущества	1 000 000,02
Аренда помещений	139 000,00
Прочие расходы	53 075,40
Имущественные налоги	95 250,00
итого	1 703 243,73

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены процентные расходы по займам, полученным от физлиц за 2025 год в сумме 1203 тыс.руб.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы от размещения средств на депозитных счетах за 2025 год в сумме 11958 тыс.руб., также прочие доходы от реализации акций дочерних компаний в сумме 51 тыс.руб. При размещении свободных средств на депозитах произошло снижение процентной ставки с 19% в начале года до 13,2 % на конец года.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы по вкладам в имущество дочерней компании АО Пром продукт в сумме 104177 тыс.руб., прочие расходы 161 тыс.руб.

Финансовый результат за год -убыток в размере 95245 тыс.руб.

В 2025 году дивиденды участникам не выплачивались. Создан резервный фонд в размере 15% согласно Уставу в сумме 5250 руб. С учетом полученного убытка и созданного резерва нераспределенная прибыль на конец года составила 74002 тыс.руб.

Раздел 6. Учет расчетов по налогу упрощенной системы налогообложения

По результатам деятельности за 2025 год Обществом получен убыток, при этом доходы для целей налогообложения УСН составили 338987 руб., налог УСН по ставке 6% составил 10170 руб.

Раздел 7. Информация об обеспечении обязательств.

В течении 2025 года Общество не получало и не выдавало гарантий и обеспечений обязательств.

Раздел 8. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Раздел 9. Информация о государственной помощи и бюджетных кредитах

В отчетном году компании АО Трибут государственная помощь и бюджетные кредиты не предоставлялись.

Раздел 10. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В отчетном году договоров доверительного управления имуществом не заключалось.

Раздел 11. Величина чистых активов

По состоянию на конец отчетного года у Общества сложились чистые активы в сумме – 74037 тыс. руб. (на конец 2025 года сумма чистых активов составляла 169284 тыс. руб.). Снижение стоимости чистых активов на 95247 тыс.руб. вызвано тем, что Обществом получен убыток из-за расходов по вкладам в имущество дочерней компании. Неопределенность относительно способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует.

Раздел 12. Связанные стороны

К установленным Обществом связанным сторонам, информация о которых раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, относятся связанные стороны, операции с которыми оказывают существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность Общества. Связанные стороны в 2025 г. отсутствуют.

Раздел 13. События после отчетной даты

После отчетной даты условных фактов хозяйственной деятельности не было.

Генеральный директор

12.03.2026 г.



Дуров В.И.