

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

по ООО «Триера-Групп»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Триера-Групп»

Юридический и фактический адрес: 659318, Алтайский край, Бийский район, п. Пригородный, ул. Яминская, 40А

Дата регистрации: 14 октября 2004 года

ОГРН: 1042201212900

ИНН: 2234011227

КПП: 223401001

Зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №16 по Алтайскому краю, код ИФНС — 2202

Уставный капитал: 15 000 (Пятнадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредитель Общества (конечный бенефициар): Полькин Антон Николаевич – 100%.

Исполнительный орган организации: Директор Полькин Антон Николаевич.

Основной вид деятельности: 56.29 – Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на:

31 декабря 2024 года – 9 чел.;

31 декабря 2025 года - 10 чел.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Организация применяет упрощённую систему налогообложения.

2. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

По результатам деятельности за 2025 год получен убыток в размере **6 781 тыс. руб.**

2.2 План счетов бухгалтерского учета

Применяется рабочий план счетов, основанный на стандартном плане счетов, утвержденном Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н. Инвентаризация имущества и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года (приказы № 1 от 28.11.2025).

3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В отчетном периоде существенные ошибки прошлых периодов не выявлены.

4. Основные показатели деятельности ООО «Триера-Групп» в 2025 году.

4.1 Доходы Общества, руб.

Показатели	2025г.	2024г.	Рост,%
Выручка	5 899 037	5 446 167	8,32
Прочие доходы, всего	5 855	4 015	45,83

4.2. Расходы Общества, руб.

Показатели	2025г.	2024г.	Рост, %
Расходы, связанные с производством и реализацией, всего	12 460 955	10 004 160	24,56
В т.ч.: Материальные расходы	3 554 282	3 677 492	-3,35
Фонд оплаты труда	6 270 136	4 817 372	30,16
Страховые взносы	1 580 978	1 072 772	47,37
Прочие расходы	1 055 559	436 524	141,81
Прочие операционные расходы, всего	104 154	109 310	-4,72

В отчетном году выручка ООО «Триера-Групп» составила **5 899 037** рублей, что на 8,32 % больше, чем в 2024 году, в том числе:

по основному виду деятельности: Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания – 5 899 037 рублей;

Прочие доходы (реализация отходов (отработанное растительное масло)) составили 5 855 рублей

Расходы, связанные с производством и реализацией в 2025 году составили **12 460 955** рублей, что на 24,56 % больше, чем в 2024 году, в том числе:

материальные расходы: 3 554 282 рубля;

фонд оплаты труда: 6 270 136 рублей;

страховые взносы: 1 580 978 рублей;

прочие расходы: 1 055 559 рублей.

Прочие операционные расходы (расходы на услуги банков): **104 154** рубля.

Налог при упрощенной системе налогообложения **120 864** рублей.

4.3. Чистая прибыль (убыток), руб.

Показатели	2025г.	2024г.	Рост,%
Непокрытый убыток	6 781 081	4 767 043	42,25

Непокрытый убыток за 2025 год составил **6 781 081** рублей, что на 42,25 % больше, чем в 2024г.

Причинами убыточной деятельности предприятия общественного питания являются два ключевых фактора: низкая наценка на готовую продукцию и повышение расходов на заработную плату сотрудников.

Предприятие устанавливает невысокую цену на блюда, стремясь привлечь больше клиентов. Однако недостаточная разница между себестоимостью продукции и конечной ценой продажи ведет к снижению маржи прибыли. Если предприятие реализует большое количество блюд по низким ценам, общий доход остается незначительным даже при высоких объемах продаж. Это создает ситуацию, когда выручка не покрывает операционные расходы бизнеса, включая аренду помещения, коммунальные платежи, закупку сырья и выплату зарплаты сотрудникам.

Рост зарплат сотрудников является второй причиной убытков. В условиях инфляции и увеличения стоимости жизни работодатель вынужден повышать оплату труда работников, чтобы удержать квалифицированный персонал. Увеличение фонда оплаты труда повышает общие издержки организации.

5. Запасы, руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2025г.	Остаток на 31.12.2024г.
Сырье и материалы	318 844	667 628
ИТОГО: Запасы	318 844	667 628

6. Дебиторская задолженность, руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2025г.	Остаток на 31.12.2024г.
Расчеты с покупателями	3 209 317	19 583 597
Расчеты с поставщиками (авансы выданные)	7 760	4 214
Расчеты по налогам и сборам	55 004	27 585
ИТОГО: Дебиторская задолженность	3 272 081	19 615 396

7. Денежные средства и денежные эквиваленты (руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2025г.	Остаток на 31.12.2024г.
Касса	5 166	30 329
Расчетные счета	48 760	11 435
Переводы в пути	5 961	5 811
ИТОГО: Денежные средства и денежные эквиваленты	59 887	47 575

8. Прочие долгосрочные обязательства, руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. и по состоянию на 31.12.2024г. долгосрочная задолженность по заемным средствам отсутствовала.

9. Кредиторская задолженность, руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2025г.	Остаток на 31.12.2024г.
Расчеты с поставщиками и подрядчикам	236 773	588 995
Расчеты с покупателями (авансы полученные)	0	9 648 670
Расчеты по налогам и сборам	33 373	39 910
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	140 061	105 247
Расчеты с персоналом по оплате труда	192 959	178 307
Расчеты с персоналом по прочим операциям	10 118	0
ИТОГО: Кредиторская задолженность	613 284	10 561 129

10. Резерв по сомнительным долгам.

На 31.12.2025г. не сформирован резерв по сомнительным долгам в виду отсутствия признаков сомнительной задолженности.

11. Резерв под снижение стоимости МПЗ.

На 31.12.2025г. резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался в виду отсутствия признаков обесценивания стоимости МПЗ.

12. Труд и заработная плата.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025г. составила 192 959 руб. Погашена в январе 2026 г. в сумме 192 959 руб. На 31.12.2024г. задолженность по заработной плате составляла 178 306 руб. Рост 8,2% за счет индексации заработной платы сотрудникам. Среднесписочная численность на 31.12.25г. составила 9 чел., на 31.12.2024г. – 8 чел.

13. Капиталы и резервы.

В 2025 году показатель Нераспределенная прибыль (строка 1370 Пассива баланса) был уменьшен за счет непокрытого убытка отчетного года в сумме 6 781 081 рубль. Таким образом, нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 022 527 рублей. На 31.12.2024г. нераспределенная прибыль составляла 9 803 609 руб. Снижение составило 69,17%

Показатель Капиталы (строка 1300 Пассива баланса) на 31.12.2025г. составил 3 037 527 рубля, на 31.12.2024г. – 9 818 609 руб.

14. Оценка стоимости чистых активов

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 года составила 3 037 527 рублей. Стоимость чистых активов превышает величину уставного капитала в 202 раза. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. На 31.12.2024г. стоимость чистых активов составляла 9 819 589 руб. Снижение 69,07 %.

15. Информация о движении денежных средств и денежных эквивалентов.

В 2025 году Общество не сворачивало налоги на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков с налогами в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Наименование строки	Сумма тыс. руб.	Наименование строки	Сумма тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты	59 887	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	59 887

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, в отчетном периоде отсутствовали.

16. Информация о связанных сторонах.

Основным управленческим персоналом организации является лицо, исполняющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Триера-Групп», наделенное полномочиями и ответственностью в вопросах руководства, планирования и контроля над деятельностью организации – директор Полькин Антон Николаевич. В отчетном периоде управленческому персоналу в лице директора начислена заработная плата в размере 484 286 (Четыреста восемьдесят четыре

тысячи двести восемьдесят шесть) руб. с учетом НДФЛ. В 2024 году была начислена заработная плата с учетом НДФЛ в сумме 285 734 (Двести восемьдесят пять тысяч семьсот тридцать четыре) руб.

Связанными сторонами являются:

1. Генеральный директор Полькин Николай Дмитриевич в связи с тем, что он является единственным учредителем Общества, владеет 100% долей в Уставном капитале, а, следовательно, контролирует и оказывает значительное влияние на ООО «Триера».

17. Аффилированные лица.

Сведения об учредителях – аффилированных лицах:

1. **Физическое лицо – Полькин Антон Николаевич, ИНН 540449580540.
Доля в уставном капитале – 100%.**

18. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактом хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Директор

ООО «Трира-Групп»

«17» марта 2026 года



Полькин А.Н.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	загрты	описано	резерв под обесценение	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. За 2024 г.	668 655	-	4 145 5 238	(4 493) (5 225)	-	-	X X	X X	319 668	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	668 295	-	3 791 3 725	(4 140) (3 653)	-	-	- 301	-	319 668	-
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	359	-	-	-	-	-	(359)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	353	(353)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 513	(1 571)	-	-	59	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	на доходы	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 561 5 865	303 8 117	(10 250) (3 421)	- -	- -	613 10 561
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	589 958	236 148	(588) (517)	- -	- -	237 589
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	9 649 4 680	- 7 832	(9 649) (2 863)	- -	- -	- 9 649
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	10 -	- -	- -	- -	10 -
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 140	3 711
Затраты на оплату труда	6 266	4 817
Отчисления на социальные нужды	1 581	1 073
Амортизация	41	-
Прочие затраты	433	403
Итого по элементам	12 461	10 004
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 461	10 004

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-