

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ТРИАЛ-ДИСК» за 2025 год

1. ООО «ТРИАЛ-ДИСК» осуществляет следующие виды деятельности:

- производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств – основной вид деятельности, ОКВЭД 29.32;

- торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов, ОКВЭД 45.31.1.

2. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе в соответствии с ФСБУ 4/2023.

3. Учетная политика утверждена приказом № 31 от 30.12.2022, изменения в учетную политику утверждены приказами № 13 от 27.12.2023, № 09 от 27.12.2024.

Организация не признает в составе НМА и ОС активы, удовлетворяющие признакам НМА и ОС, с первоначальной стоимостью не выше 100 000 руб.

Организация начисляет амортизацию по объектам НМА и ОС линейным методом.

Организация оценивает объекты НМА, ОС по первоначальной стоимости.

Организация оценивает запасы по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов формируется с учетом расходов по их заготовке и доставке при их приобретении, расходов по оформлению таможенных деклараций. При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки.

Организация оценивает незавершенное производство и готовую продукцию в сумме прямых затрат.

Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и не применяет положения следующих ПБУ:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

4.1. Выручка составила 129 044 тыс. руб., в том числе:

- от реализации товаров, услуг собственного производства (комплектующие и принадлежности для автотрансп. средств, механич. обработка металл. изделий) – 120 194 тыс. руб.;

- от оптовой торговли – 8 850 тыс. руб.

4.2. Прочие доходы составили 1 993 тыс. руб., в том числе:

- исправительные записи по операциям прошлых лет – 84 тыс. руб. (показаны свернуто);

- положительные курсовые разницы – 1 803 тыс. руб. (показаны свернуто);

- прочие внереализационные доходы – 106 тыс. руб.

4.3. Прочие расходы составили 5 005 тыс. руб., в том числе:

- списан НДС, не принятый к вычету, по истечении трехлетнего срока (не принимается для целей налогового учета) – 4 422 тыс. руб.;

- расходы на услуги банков – 328 тыс. руб.;

- прочие косвенные расходы – 238 тыс. руб.;

- расходы прошлых периодов и прочие (не принимаются для целей налог. учета) – 17 тыс. руб.

Директор

Гл. бухгалтер



Handwritten signature of A.A. Kochetov

Handwritten signature of A.S. Bizyeva

Кочетов А.А.

Бизьева А.С.