

Общество с ограниченной ответственностью «Трио»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование — ООО «Трио». Юридический адрес — 191023, г. Санкт-Петербург, Банковский пер., д. 3, лит.Б, пом.22Н. Дата государственной регистрации — 02.02.2005 г.

ООО «Трио» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основной вид деятельности по ОКВЭД:

43.21 - производство электромонтажных работ

46.90 - торговля оптовая неспециализированная.

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Участники:

— Мьяльк Р.А. с долей 50 процентов,

— Шестаков В.Ю. с долей 50 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 654 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Генеральный директор общества — Р.А. Мьяльк. Главный бухгалтер — О.В.Ефремова.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

ООО «Трио» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения, ФСБУ 25/2018 «Аренда».

ООО «Трио» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и господомощь.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 11 593 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 103 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост выручки и прибыли связан с окончанием в 2025 году работ по авансам полученным в 2024 году на сумму 4418 тыс. руб.

4. Информация о деятельности

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

5. Учетная политика

ООО «Трио» применяет упрощенной системы налогообложения (объект «Доходы минус расходы»).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если выполняется любое из двух условий: учетные данные искажены более чем на 50 000 руб.; величина ошибки составляет 5% и более суммы, отраженной по статье бухгалтерской отчетности.

6. Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

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

Переоценка полностью амортизированных основных средств не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

7. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение под офис, расположенное по адресу: г.Санкт-Петербург, переулок Банковский, дом 3, лит. Б, пом.22Н

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

8. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости единицы запасов.

9. Расшифровки дебиторской задолженности:

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 172 тыс. руб. включает: задолженность покупателей— 113 тыс. руб.; авансы выданные поставщикам — 11 тыс. руб.; задолженность работников организации по авансам выданным — 11 тыс. руб.; переплата по налогам — 37 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

10. Расшифровки кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 1081 тыс. руб. включает: авансы полученные от покупателей— 1037 тыс. руб. (основные кредиторы: ООО "ИНТЕРБАЛТ" — 966 тыс. руб.; ТСЖ «Новый город-2»— 48 тыс. руб.; ООО "ПАРКИНГ"—23 тыс. руб.); задолженность перед поставщиками— 9 тыс. руб.; налог по страховым взносам начисленный за 4 кв.2025 г. к оплате — 33 тыс. руб.; транспортный налог начисленный за 4 кв.2025 г. к оплате — 1 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор ООО «Трио»

Р.А.Мяльк

Главный бухгалтер ООО «Трио»

О.В.Ефремова