

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Троицкое»

1 Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Троицкое»
ИНН/КПП	1202005268/120201001
Юридический и почтовый адрес	425307, РМЭ, Горномарийский район, с. Троицкий Посад,
Основной вид деятельности	10.7.1 производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пироженных недлительного хранения
Среднесписочная численность (чел.)	43
Руководитель	Директор Путилова Наталья Александровна
Главный бухгалтер	Колесникова Валентина Анатольевна
зарегистрировано	1223 Межрайонная ИФНС России №6 по РМЭ
Система налогообложения	УСН, объект Доходы минус расходы

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Троицкое» составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011№ 402-ФЗ).

ООО «Троицкое» 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.

ООО «Троицкое» 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. Общество относится к субъектам малого предпринимательства. Организация не получала в 2025 году государственную помощь. При составлении бухгалтерской отчетности ПК «Троицко-Посадское ПО» руководствуется критерием существенности, равным 5 % от валюты баланса.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

2 Информация о деятельности

Компания 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.

3 Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. 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.	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

	<p>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, 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. Срок полезного использования для приобретенных основных средств устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений организации в отношении использования объекта.</p>	
Материально-производственные запасы	<p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий, оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p>	<p>Пункты 6, 13, 17, 26,36 ФСБУ 5/2019</p> <p>Пп.12 п. 3 Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 №64н);п. 3.1 Информации Минфина РФ от №ПЗ-3/2012</p>
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	<p>Учет готовой продукции в организации ведется по фактической себестоимости (счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется)</p>	<p>Пункт 59,61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н</p>
Проценты	<p>Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов</p>	<p>Пункт 7 ПБУ 15/2008</p>
Учет общехозяйственных расходов	<p>Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90</p>	<p>План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ</p>

	«Продажи».	Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008
Признание выручки	Выручка от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.	

Основным видом деятельности Общества является производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пироженных недлительного хранения, доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к доходам от обычных видов деятельности относятся доходы по производству изделий макаронных и аналогичных мучных изделий.

4 Пояснения бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

1 Материальные внеоборотные активы (тыс. руб.)

		Поступило 2024	Списано 2024	
Первоначальная стоимость на 31,12,2023	18720	3045	0	21765
Накопленная амортизация	11126	2083		13209
Балансовая стоимость	7594			8556
		Поступило 2025	Списано 2025	
Первоначальная стоимость на 31,12,2024	21765	3772	1020	24517
Накопленная амортизация	13209	2365	947	14627
Балансовая стоимость на 31.12.2025	8556			9890

Движение материальных внеоборотных активов за 2024 год (тыс. руб.)

Группа ОС	Первоначальная стоимость на начало	Амортизация на начало	Балансовая стоимость на начало года	Первоначальная стоимость приход	Первоначальная стоимость расход	Амортизация приход	Амортизация расход	Первоначальная стоимость на конец периода	Амортизация на конец периода	Балансовая стоимость на конец периода
Здания	110	22	88			3		110	25	85

Земельные участки	5		5					5		5
Сооружения	238	238						238	238	
Машины и оборудование	9672	7519	2153	443		600		10115	8119	1996
Транспорт	8695	3347	5348	2602		1480		11297	4827	1996
итого	18720	1126	7594	1298		1364		21765	13209	8556

Движение материальных внеоборотных активов за 2025 год (тыс. руб.)

Группа ОС	Первоначальная стоимость на начало	Амортизация на начало	Балансовая стоимость на начало года	Первоначальная стоимость приход	Первоначальная стоимость расход	Амортизация приход	Амортизация расход	Первоначальная стоимость на конец периода	Амортизация на конец периода	Балансовая стоимость на конец периода
Здания	110	25	85			3		110	28	82
Земельные участки	5		5					5		5
Сооружения	238	238						238	238	
Машины и оборудование	10115	8119	1996	1226		594		11341	8713	2628
Транспорт	11297	4827	6470	2546	1020	1768	947	12823	5648	7175
итого	29501	13209	13283	3772	1020	2365	947	24517	14627	9890

2 Запасы

	На 31,12,2025	31,12,2024	31.12.2023
Запаса всего	1180	707	765
В том числе : сырье и материалы	1164	693	753
Готовая продукция	16	14	12

3 Пояснения денежных средств, и денежных эквивалентов.

Приведены в Отчете по движению денежных средств за 2025 год.

4 Финансовые и другие оборотные активы.

	На 31,12,2025	31,12,2024	31.12.2023
Всего	32005	23376	16570
В том числе :			

Дебиторская задолженность отчетного периода	25155	15776	9470
Расчеты с покупателями и заказчиками	24293	15509	9405
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	686	20	55
Расчеты по налогам и сборам	70	247	8
Расчеты с персоналом по прочим операциям	106		2
Финансовые вложения, (за исключением денежных эквивалентов)	6850	7600	7100

Дебиторская задолженность на 31,12,2023г. в сумме 16570 тыс руб. погашена в 2024г., дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г в сумме 23376 тыс. руб. погашена в 2025г.

5 Пояснения стр. 1300 Капитал, приведены в отчете об изменениях капитала.

6 Краткосрочная кредиторская задолженность отчетного периода.

	На 31,12,2025	31,12,2024	31.12.2023
всего	2198	2908	1448
В том числе :	454	698	26
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты по налогам и сборам	667	555	611
Расчеты с персоналом по оплате труда	1055	1490	783
Расчеты с персоналом по прочим операциям	10		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12	165	28

Кредиторская задолженность на 31,12,2023г. в сумме 1448 тыс руб. погашена в 2024г., кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г в сумме 2908 тыс. руб. погашена в 2025г.

7 Другие краткосрочные обязательства.

	На 31,12,2025	31,12,2024	31.12.2023
Оценочные обязательства: Резерв на оплату отпуска	984	710	605

5 Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1 Выручка за период 2025г составила 74616 тыс. руб.: в том числе от реализации продукции хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пироженных недлительного хранения в сумме 63733 тыс руб., от реализации продукции производства изделий макаронных и аналогичных мучных изделий в сумме 10883 тыс. руб.

Выручка за период 2024г составила 64534 тыс. руб.: в том числе от реализации продукции хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пироженных недлительного хранения в сумме 54999 тыс руб., от реализации продукции производства изделий макаронных и аналогичных мучных изделий в сумме 9535 тыс. руб.

2 Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные расходы	29060	28475
Затраты на оплату труда	27684	23032
Отчисления на социальные нужды	6084	4953
амортизация	2365	2082
Прочие затраты	350	473
Итого по элементам	65543	59015
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) готовой продукции:	-2	-2
Итого расходы по обычным видам деятельности	65541	59017

3 Прочие доходы

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Проценты к получению	2693	1074
Реализация внеоборотных активов	427	
Иная операционная деятельность	19	5
итого	3139	1079

4 Прочие расходы

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Иная операционная деятельность (материальная помощь, соц. культ. мероприятия, услуги банка и т.д.)	565	558
итого	565	558

5 По строке 2411 Отчета о финансовых результатах отражен начисленный налог при УСН за период 2025г. в сумме 693 тыс. руб., за период 2024 г. в сумме 598 тыс. руб..

За 2025 г. начислено налогов в бюджет и внебюджетные фонды в сумме 10312 тыс. руб. Перечислено 10023 тыс. руб. За 2024 г. начислено налогов в бюджет и внебюджетные фонды в сумме 8543 тыс. руб. Перечислено 8845 тыс. руб.