

# Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «Трилобайт» за 2025 год

## 1. Общие сведения о предприятии

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Трилобайт»
ИНН	0276953530
ОГРН	1200200036992
Дата регистрации	2020 г.
Место нахождения	450105, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Юрия Гагарина, д. 54
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	63.11 — Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
Система налогообложения	ОСНО
Уставный капитал	10 тыс. руб.
Учредитель (100%)	Булатов Рамиль Ришатович (он же генеральный директор и бенефициар)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Обязательный аудит: не проводился (не подлежит обязательному аудиту)

## 2. Учетная политика

В соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 (применяется с 2022 года, заменил ПБУ 6/01) компания утвердила следующие критерии признания активов в составе основных средств (ОС):

- **Стоимостной лимит:** Объекты учитываются в составе ОС при их первоначальной стоимости **более 100 000 рублей** (в НУ лимит составляет 100 000 руб.).
- **Срок использования:** В состав ОС включаются объекты со сроком полезного использования (СПИ) **более 12 месяцев** (или превышающие продолжительность обычного операционного цикла, если он длится дольше 12 месяцев) .
- **Состав:** В составе основных средств числятся **станки** (производственное оборудование), что соответствует заявленному виду деятельности по механической обработке металлических изделий.
- **Фактическая себестоимость сырья и материалов формируется (п. 9 ФСБУ 5/2019):** запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости
- **Материалы списываются:**  
по средней себестоимости (по взвешенной оценке)
- **Как малое предприятие, организация не применяет нормы следующих ПБУ:**
  - ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
  - ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
  - ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
  - ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
  - ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

## 3. Кадровые показатели

- **Среднесписочная численность: 1 человек.**

## 4. Структура активов и пассивов

Валюта баланса

Показатель	31.12.2024	31.12.2025	Изменение
Валюта баланса, тыс. руб.	2 874	777	<b>-2 097 (-73,0%)</b>

Значительное снижение валюты баланса обусловлено ухудшением финансовых показателей и сокращением оборотных активов.

#### **Активы**

Показатель	31.12.2024	31.12.2025	Изменение
Внеоборотные активы	57	1	-56
Оборотные активы	2 874	777	-2 097
в т.ч. дебиторская задолженность	1 962	220	-1 742
денежные средства	341	557	+216

Основное сокращение активов произошло за счет **снижения дебиторской задолженности** (погашение задолженности покупателями), при этом остаток денежных средств увеличился.

#### **Пассивы**

Показатель	31.12.2024	31.12.2025	Изменение
Капитал и резервы	1 703	(833)	-2 536
Краткосрочные обязательства	1 171	1 610	+439

**Капитал и резервы** стали отрицательными (-833 тыс. руб.) в результате полученного в 2025 году убытка. Это свидетельствует о том, что **чистые активы организации опустились ниже уставного капитала**, что является признаком нестабильного финансового положения.

## **5. Финансовые результаты**

Показатель, тыс. руб.	2024 г.	2025 г.	Изменение
Выручка	15 296	6 475	<b>-8 821 (-57,7%)</b>

Показатель, тыс. руб.	2024 г.	2025 г.	Изменение
Себестоимость	(14 926)	(5 480)	+9 446
<b>Валовая прибыль</b>	<b>370</b>	<b>995</b>	<b>+625</b>
Управленческие расходы	(2 109)	(1 662)	+447
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>(1 739)</b>	<b>(667)</b>	<b>+1 072</b>
Прочие доходы	2 499	1	-2 498
Прочие расходы	(86)	(1 887)	-1 801
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>674</b>	<b>(2 536)</b>	<b>-3 210</b>
Налог на прибыль	(152)	0	+152
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>522</b>	<b>(2 536)</b>	<b>-3 058</b>

## 6. Анализ финансовых результатов

**Выручка** снизилась на **57,7%** (с 15 296 до 6 475 тыс. руб.), что может быть связано с падением спроса на услуги обработки данных, сокращением клиентской базы или изменением ценовой политики.

**Валовая прибыль** при этом увеличилась с 370 до 995 тыс. руб., что объясняется опережающим снижением себестоимости услуг по сравнению с выручкой (возможно, за счет оптимизации затрат или изменения структуры оказываемых услуг).

**Управленческие расходы** сократились на 447 тыс. руб., что также положительно повлияло на убыток от продаж, который уменьшился с 1 739 до 667 тыс. руб. (сокращение убытка на 1 072 тыс. руб.).

Однако **чистый убыток** составил **982 тыс. руб.** против прибыли 522 тыс. руб. в 2024 году. Основная причина — значительное снижение **прочих доходов** (на 2 498 тыс. руб.) и рост **прочих расходов** (на 1 801 тыс. руб.), в 2024 году имели место разовая доходная операция ( списание кредиторской задолженности), которые не повторилась в 2025 году.

## 7. Состояние чистых активов

На 31 декабря 2025 года **чистые активы** организации составили отрицательную величину (**833**) тыс. руб., что ниже уставного капитала (10 тыс. руб.).

## 8. Пояснения к показателям отчетности

### 8.1. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составила **220 тыс. руб.** (снижение на 1 742 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом). Вся задолженность — краткосрочная, сомнительных долгов не выявлено.

### 8.2. Денежные средства

Остаток денежных средств увеличился с 341 до 557 тыс. руб., что при снижении выручки может свидетельствовать о консервативной политике управления ликвидностью.

### 8.3. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составила **56 тыс. руб.** (снижение на 1 115 тыс. руб.).

## 9. Заключение

В 2025 году деятельность ООО «Трилобайт» характеризовалась:

- резким снижением выручки и чистым убытком;
- отрицательными чистыми активами;
- сохранением положительного денежного потока от операционной деятельности.

Генеральный директор

Р.Р. Булатов