

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ТРИМАЛ»

ИНН 5401229870, КПП 540701001, ОГРН 1045400525334

Адрес: 630132, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Красноярская, дом 35, этаж 2

1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Управление холдингом», редакция 3.2.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

4. Аренда

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

5. 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.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

На момент 31.12.2025г. у Общества отсутствуют остатки по счетам учета запасов. На 31.12.2024г. в составе данного показателя имелись товары для последующей перепродажи по счету 41 «Товары» в сумме 100,00руб. На 31.12.2023г. остатки запасов отсутствуют.

6. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025г. сумма данного показателя в разрезе покупателей и заказчиков составляет 4 493 246,55 руб. В данную группу входит задолженность покупателей перед Обществом по договорам оказания фитнес услуг.

В дебиторской задолженности в виде положительного сальдо на Едином налоговом счете Общества на 31.12.2025г. числится остаток в сумме 330,50 руб.

7. Обязательства

В части обязательств у Общества имеется кредиторская задолженность на протяжении всего периода 2023-2025г. Наибольшую долю в ее составе занимает задолженность перед поставщиками и подрядчиками:

Отчетная дата	Сумма, руб.	Доля в составе кредиторской задолженности, %
31.12.2025	2 175 150,00	87,50
31.12.2024	2 343 775,00	88,16
31.12.2023	1 552 220,00	64,95

Оставшуюся часть в составе кредиторской задолженности Общества занимают обязательства перед бюджетом и фондами по налогам, сборам и страховым взносам.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период составила 34 612 579,99 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с повышением объемов оказанных услуг покупателям.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- 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.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10.000,00 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Бойко Марьяна Александровна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Директор Панфёрова Екатерина Валерьевна (Решение от «09» марта 202121, на 5 лет).

Главный бухгалтер — ООО «ТС ГРУПП» по договору аутсорсинга.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленные в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество применяет формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложении № 3 и №4 к ФСБУ 4/2023.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «25» марта 2026 года.

Директор ООО «ТРИМАЛ»

_____ /Панфёрова Е.В./

подпись

расшифровка