

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о
финансовых результатах
ООО «ТРИОС-СТРОЙ»
за 2025г.

г. Санкт-петербург

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Годовая бухгалтерская(финансовая) отчётность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчётности:

Генеральный директор – Шитов Максим Александрович,

Главный бухгалтер – Шитов Максим Александрович.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчётности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учётная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учёту "Учётная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчёта о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчётности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчётности за отчётный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общая информация

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ТРИОС-СТРОЙ» (сокращённое фирменное название – ООО «ТРИОС-СТРОЙ») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 195220, Город Санкт-петербург, пр-т Непокоренных, дом 17, корпус 3, литер В, помещение 2Г. ООО «ТРИОС-СТРОЙ» (далее – Общество) создано и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-петербургу 24.10.2017 за основным государственным номером 1177847344751. Доля в Уставном капитале Общества принадлежит Шитову Максиму Александровичу в размере 100%, номинальная стоимость доли 10 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025 году составила 14 человек, в 2024 году 17 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубль.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;

- торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;
- торговля оптовая неспециализированная;
- торговля розничная строительными материалами, не выключенными в другие группировки, в специализированных магазинах;
- торговля розничная непродовольственными товарами, не выключенными в другие группировки, в специализированных магазинах;
- деятельность автомобильного грузового транспорта;
- предоставление услуг по перевозкам;
- Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами;
- перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;
- деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом;
- деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- деятельность по представлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не выключенная в другие группировки.

Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещённые действующим законодательством.

1.3.Информация об исполнительных органах

В соответствии с Решением № 2 от 01.10.22 единственного участника Общества с ограниченной ответственностью от 01.10.2022 полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 01.10.2022 переданы генеральному директору – Шитову Максиму Александровичу. Крупные сделки за 2025г. отсутствовали.

2 Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оценивают по первоначальной стоимости, которой считают общую сумму связанных с этим объектом капитальных вложений (п. 12 ФСБУ 6/2020, п. 18 ФСБУ 26/2020).

Сумму капитальных вложений формируют на основе фактически произведенных затрат на приобретение ОС и приведение его в состояние и местоположение, необходимые для использования в запланированных целях (п. 9 ФСБУ 26/2020).

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS)36 «Обесценение активов».

Общество проверило основные средства на обесценение на 31.12.2025, обесценение отсутствует.

Обществом проанализированы сроки полезного использования и ликвидационная стоимость основных средств, основания для их пересмотра отсутствуют.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Учет капитальных вложений осуществляется на основании ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Арендованные основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Стандарты принимаются с 01 октября 2022 года, переход на новые стандарты осуществлены ретроспективно.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Сооружения	От 8 лет до 10 лет
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	От 3 лет до 10 лет
3	Офисное оборудование	От 2 лет до 3 лет
4	Транспортные средства	От 3 лет до 10 лет
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	От 1 года до 2 лет
6	Другие виды основных средств	От 3 лет до 5 лет

Способы оценки основных средств (по группам):

№	Группа основных средств	Способ оценки основных средств
1	Сооружения	По первоначальной стоимости
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	По первоначальной стоимости
3	Офисное оборудование	По первоначальной стоимости
4	Транспортные средства	По первоначальной стоимости
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	По первоначальной стоимости
6	Другие виды основных средств	По первоначальной стоимости

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств: (тыс.руб.)

№	Группа основных средств	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Поступление	Увеличение	Выбытие	Уменьшение	Корректировка стоимости в связи с применением ФСБУ 6/2020	Первоначальная стоимость на конец года
1		2025	44782	1957					46739
		2024	44866			84			44782

Транспортные средства	2023	49286			4420			44866
ИТОГО	2025	44782	1957					46839
	2024	44866			84			44782
	2023	49286			4420			44866

Накопленная амортизация основных средств: (тыс.руб.)

№	Группа основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Транспортные средства	46732	42884	42672
	ИТОГО	49732	42884	42672

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств по группам: (тыс.руб.)

№	Группа основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Транспортные средства	7	1898	2194
	ИТОГО	7	1898	2194

Незавершённые капитальные вложения: (тыс.руб.)

№	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Незавершённые капитальные вложения	2892	6891	6891

Финансовый результат от выбытия основных средств отражён в отчёте о финансовых результатах развёрнуто в составе прочих доходов и расходов.

У Общества отсутствуют основные средства, находящиеся в залоге и на которые имеются ограничения имущественных прав.

2.2. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Учетной политикой.

Учет запасы ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений» с 2021 года.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по средней стоимости.

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их оценка производится организацией по средней стоимости (способом по средней стоимости).

При отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается следующим способом:

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Топливо	Средней стоимости
2	Прочие материалы	Средней стоимости
3	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	Средней стоимости
4	Товары на складах	Средней стоимости

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Топливо	8547	419	472
2	Прочие материалы	-	-	-
3	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	-	-	-
4	Товары на складах	9828	13992	16203
5	Запасные части	-	-	-
	ИТОГО	18375	14410	16675

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, отсутствуют.

Резерв под обесценение запасов не создается, обесценение не выявлено.

Дополнительная информация о запасах раскрыта в п. 4.1, 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено:

(тыс.руб.)

№	Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расчеты по авансам выданным	48666	24638	19122
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	66405	35417	26637
3	Расчеты по налогам и взносам	2978	3075	3036
4	Расчеты с персоналом по оплате труда	36	36	26
5	Расчеты по предоставленным займам сотрудникам	-	-	-
6	Расчеты с прочими дебиторами	-	-	10
	ИТОГО	118185	63166	48831

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с учетной политикой для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

(тыс.руб.)

№	Вид показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Резерв по сомнительным долгам	0	0	0
	ИТОГО	0	0	0

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

(тыс.руб.)

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства на отдельных счетах в рублях	24080	4680	0
	ИТОГО	24080	4680	0

По состоянию на 31.12.2025г. у общества открыт депозитный счет: на сумму 24080 тыс. руб. (дата открытия 30.12.2025, срок 14 дней, под 21,8% годовых).

В течении 2025 годы общество размещало денежные средства на депозитах, в результате получен доход (проценты) в размере 438 210 руб. 62 коп.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

(тыс.руб.)

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства на отдельных счетах в рублях	994	1477	458
	ИТОГО	994	1477	458

2.5. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

(тыс.руб.)

№	Вид показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Уставный капитал	10	10	10

Уставный капитал Общества в сумме 10 000 руб. внесен учредителем Шитовым Максимом Александровичем в полном объеме.

Сведения по выплате дивидендов:

Дивиденды по результатам деятельности в 2025 не выплачивались.

2.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

(тыс.руб.)

№	Вид показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Прибыль, подлежащая распределению	42609	19434	12658
2	Убыток, подлежащий покрытию	(837)	(837)	--
	ИТОГО	41772	18597	12568

2.7. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность организации.

В составе кредиторской задолженности отражено:

(тыс.руб.)

№	Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расчеты по авансам полученным	220076	4981	8585
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	91308	46914	39659
3	Расчеты по налогам и взносам	4864	3478	3930
4	Расчеты с персоналом по оплате труда	424	404	290
5	Расчеты с подотчетными лицами	--	--	--
6	Расчеты с прочими кредиторами	--	--	--
	ИТОГО	118673	55776	53465

2.8. Обязательство по аренде

В строке 1520 «Обязательство по аренде» бухгалтерского баланса отражена задолженность организации по арендным платежам.

В составе кредиторской задолженности отражено:

(тыс.руб.)

№	Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расчеты по авансам полученным	3997	12564	12564
	ИТОГО	3997	12564	12564

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
1	Перевозка сыпучих материалов	842838	500454
	ИТОГО	842838	500454

3.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
1	Перевозка сыпучих материалов	148075	71702
	ИТОГО	148075	71702

3.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с освидетельствованием контейнеров для реализации покупателям.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
1	Материальные затраты	158226	122405
2	Амортизация ОС и НМА		8009
3	Расходы на оплату труда	7300	6534
4	Отчисления на социальное страхование	2278	1973
5	Страхование а/м, товаров	2451	3548
6	Налоги		
7	Оплата услуг сторонних организаций	496313	284381
В том числе:			
7.1	Услуги аренды автотранспорта	1740	3439
7.2	Услуги аренды помещения	3878	1208
7.3	Услуги фин.аренды	28119	32328
7.4	Ремонт и обслуживание ам сторонними организациями	9955	3456

7.5	Организация перевозки сторонними ам	447446	233606
7.6	Охранные мероприятия	415	739
7.7	Утилизация покрышек	1667	1585
7.8	Прочие затраты	3093	8020
	ИТОГО	666568	426850

3.5. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражена информация о процентах полученных при размещении структурных депозитов в банке и начисленных по договорам займа.

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
1	Проценты по договору структурного депозита	438	53
	ИТОГО	438	53

Проценты начислены по займу выданному физическому лицу, информация по нему отражена в дебиторской задолженности. Проценты по договору структурного депозита – начислены по краткосрочным депозитам размещаемым в банке под проценты установленные банком.

3.6. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражена информация о процентах подлежащих уплате по договорам займа.

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
1	Проценты за пользование заемными средствами	69	9
	ИТОГО	69	9

3.7. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Прочие доходы

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
1	Реализация основных средств	3430	7250
2	Реализация прочего имущества		192
	ИТОГО	3430	7503

Прочие расходы

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
---	-------------------------	-----------	-----------

1	Реализация основных средств	686	1450
2	Реализация прочего имущества		
3	Расходы на услуги банков	272	206
4	Госпошлины, экспертизы	103	15
5	Списание материалов	76	
6	РТИТС (Платон)	1330	305
7	Уплата штрафа ГИБДД	532	77
8	Прочие внереализационные расходы	539	
	ИТОГО	3243	2053

3.8. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

По строке 2410 «Налог на прибыль организаций» отчета о финансовых результатах отражается сумма налога на прибыль организации.

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
1	Текущий налог на прибыль	5565	1457

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	23176	5939

4. Влияние Covid и специальной операции на текущую деятельность:

В период ограничений, связанных с новой коронавирусной инфекцией, Общество не приостанавливало свою операционную деятельность, не допускало существенного нарушения договоров, которое могло бы привести к штрафным санкциям, не проводило сокращение штатной численности сотрудников, не переводило сотрудников на частичную занятость, не уменьшало оплату труда, сохранило компенсационные и прочие дополнительные, защищающие сотрудников выплаты. Своевременно оплачивались налоги. Согласно действующему законодательству, своевременно были приняты все меры по охране труда, обеспечена возможность дистанционной работы.

В феврале 2022 года, после начала военной операции в Донбассе Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России, что вероятно будет иметь общее отрицательное влияние на экономику страны.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, нестабильности финансовых рынков, а также повысили уровень экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в России.

Общество не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

5. Информация о непрерывности деятельности

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее нет намерения и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности. Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2025 года увеличились к уровню начала года на 77 505 тыс. руб. (рост 89%), в результате получения положительного финансового результата, и на 31.12.2025 г. составили 23176 тыс. руб.

Общий объем имущества предприятия по итогам 2025 года увеличился к уровню прошлого года на 77505 тыс. руб. (рост 89%), в основном, за счет увеличения стоимости оборотных активов (в том числе остатков денежных средств, запасов и доходных вложений в материальные ценности).

Коэффициент текущей ликвидности выше норматива.

У организации очень высокая финансовая устойчивость. Коэффициент наличия собственных средств принимает значение выше нормы.

Коэффициент рентабельности компании больше значений, которые считаются высокими при оценке кредитоспособности.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ТРИОС-СТРОЙ» отсутствуют.

Против ООО «ТРИОС-СТРОЙ» судебных дел и исков не ведется.

Генеральный директор

М.А. Шитов

26.03.25