

**Общество с ограниченной ответственностью  
«ТРИО-ТРАНС»**

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

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТРИО-ТРАНС»
- 1.2. ИНН/КПП: 6027170850/602701001
- 1.3. ОГРН: 1166027054874
- 1.4. Юридический адрес: 180007, Псковская обл., г. Псков, Ольгинская набережная д.5А
- 1.5. Дата государственной регистрации: 18.05.2016г.
- 1.6. Средне-списочная численность сотрудников: 53 чел
- 1.7. Уставный капитал составляет: 10 000,00 (Десять тысяч рублей)  
Участниками являются: Шемет Елена Ивановна с долей 100 процентов.
- 1.8. Основной вид деятельности: Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (код ОКВЭД 49.4)
- 1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере  
Директор Общества: Чиникайло Кристина Валентиновна  
Главный бухгалтер Общества: Сербина Евгения Васильевна
- 1.10. Организация применяет Общую систему налогообложения.

**2. Информация об учетной политике**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1 "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- базы данных

- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

### **3. Основные средства (строка 1150 баланса)**

По состоянию на 31.12.2025 года основные средства (это транспортные средства: тягачи и полуприцепы) в организации – 164 347 170,33

### **4. Нематериальные активы**

По состоянию на 31.12.2025 года нематериальные активы (лицензии, разрешения) в организации отсутствуют,

Отложенные налоговые активы – 7 899 017,54

## 5. Запасы (строка 1210 баланса)

По состоянию на 31.12.2025 года остатки материалов составляют – 48830,06

## 6. Состав дебиторской задолженности по строке 1230 баланса составляет: 92 122 884,26

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 62 229 657,69
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2 608 194,65
- Сальдо по ЕНС – 1 489 959,57
- Расчеты с подотчетными лицами – 1 291 140,47
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 19 647 365,35
- НДС-64 886,63
- Расходы будущих периодов- 4 791 679,90

## 7. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 баланса): 5 764 331,25

40702810251000001890, ПСКОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8630 ПАО СБЕРБАНК 5 622 254,72

40702810303000084996, Ф-л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" 80 150,17

40702810322120003462, ФИЛИАЛ ПАО "БАНК УРАЛСИБ" В Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ 14 830,00

BY60UNBS30241635100100001643, ЗАО BSB Bank 46 664,44

40702978451000000135, ПСКОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8630 ПАО СБЕРБАНК, EUR 431,92

## 9. Состав кредиторской задолженности (строка 1520 баланса): 146 417 094,54

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 33 372 796,88
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 172 352,72
- Расчеты по налогам и сборам – 11 285 063,00
- Расчеты по зарплате – 880 470,72
- Расчеты с подотчетными лицами – 20 000,00
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 17 523,89
- Обязательства по аренде-100 668 887,33

## 10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации (строка 2110 отчета о финансовых результатах) за отчетный период составила

282 912 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя

напрямую связано с сокращением количества заказчиков услуг и их низкой платежеспособности.

Себестоимость продаж (строка 2120) – 265 398 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2025 год – 11 129 тыс.руб.

## 11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Директор Чиникайло Кристина Валентиновна \_\_\_\_\_

27 марта 2026 г.