

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ТРОЙКА»
за **2025** год

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с ограниченной ответственностью «ТРОЙКА» (далее – «Организация») за 2025 год по состоянию на 31 декабря 2025 года, составленной в соответствии с *Федеральным Законом «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 года «О формах бухгалтерской отчетности организаций», состоящей из:*

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
отчета о финансовых результатах за 2025 год;
приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, в том числе:
отчета об изменениях капитала;
отчета о движении денежных средств;
пояснений в табличной и текстовой форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

В состав пояснений включена информация о событиях и операциях, которые являются существенными для понимания изменений в финансовом положении и результатах деятельности Организации, произошедших в 2025 году.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в российских рублях и округлена с точностью до целых тысяч рублей.

Общая информация

Полное фирменное наименование Организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТРОЙКА» .

Сокращенное наименование: ООО «ТРОЙКА»

Дата внесения записи о создании Организации
в Единый государственный реестр юридических лиц: 25.04.2012

Местонахождение:

- юридический адрес Организации: Пензенская область, Каменский район, с.Батрак, ул. Тамбовская д.1

- фактический адрес Организации: Пензенская область, Каменский район, с.Батрак, ул. Тамбовская д.1

Основной государственный регистрационный номер: 1125802000136

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН); 5802009832

Номер контактного телефона : 8-(84156) 5-41-80

Адрес электронной почты: maslotroyka@yandex.ru

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе Организации не функционировали территориально-обособленные подразделения.

Краткая характеристика деятельности Организации

Основные направления деятельности Организации:

Основным направлением деятельности Организации в отчетном году являлось

- Производство растительных и животных масел и жиров

Основные показатели деятельности

Размер уставного капитала Организации составил на 31.12.2025 года 10 тыс. рублей.

По итогам 2025 года Организацией получена прибыль в сумме 26 881 тыс. руб.

Организация не имеет намерения или необходимости ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. Признаки, на

основании которых может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

За 2025г. Решения о распределении чистой прибыли не принимались.

Сопроводительная информация к статьям бухгалтерского баланса

В нижеприведенных таблицах представлены данные по основным статьям баланса, а также основные финансовые показатели за отчетный и предшествующий годы.

Денежные средства, тыс. руб

	2025 г.	2024 г.	Прирост (+) снижение (-)	
			тыс.руб.	%
Средства на расчетных (текущих счетах)	2 582	121 697	-119 115	97,87
Специальные счета (Депозит)	25 000	150 000	-125 000	83,33
Итого	27 582	271 697	244 115	89 85

Денежные средства и их эквиваленты не являются ни просроченными, ни реструктурированными. Ограничения на использование денежных средств отсутствуют.

Финансовые вложения

Организация в 2025г не осуществляла финансовых вложений.

Сделки с производными финансовыми инструментами не осуществлялись.

Основные средства, нематериальные активы, материальные запасы

Информация об основных средствах представлена в таблице далее:

Наличие и движение основных средств и прочих внеоборотных активов организации

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства	2025г.	237358	121869	11157	4502	3714	19582	244013	137737
	2024г.	203008	103171	36633	2 283	1 200	19899	237358	121869
Лизинг Авто	2025г.	14324	5968	69			4444	14394	10413
	2024г.	20732	2689		6408	2564	5843	14324	5968
Незавершенное строительство	2025г.	206		2729	2935				
	2024г.	14741		17558	32093			206	
Оборудование к установке	2025г.			467				467	
	2024г.								
Списание РБП	2025г.	442			196			246	
	2024г.	638			196			442	
Итого	2025г.	127837						259120	148150
	2024г.	239119	105860	54191	40980	3764	25742	252330	127837

Учет лизингового имущества ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» на бухгалтерском счете 01.03 «Арендованное имущество» с начислением амортизации на счете 02.03 «Амортизация арендованного имущества»

Переоценка основных средств в течение года не производилась.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025г. составляют 804тыс.руб., в том числе нормативно разрешительная документация по охране окружающей среды, регистрация товарного знака в Роспатент под наименованием «Золотая заря» Товарный знак зарегистрирован 31.10.2024г. на срок 5лет. Бухгалтерский учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 на счете 08.5 «Приобретение нематериальных активов» с начислением амортизации на счете 05.01 «Амортизация нематериальных активов»

Состояние запасов (стр. 1210 баланса) отражено в таблице ниже: (суммы в тыс. руб.)

Наименование	Сумма на 1.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Прирост (+) снижение (-)	
			тыс.руб.	%
сырье и материалы	427335	248845	178490	72,02
Готовая продукция	35809	55767	-19958	35,79
Итого запасов	463144	304613	158531	52,04

По состоянию на 31.12.2025г. в соответствии с ПБУ 18/02 сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 167тыс.руб. Дебиторская задолженность не погашена в срок, не обеспечена залогом или поручительством.

Арбитражным судом Пензенской области 22.09.2025г., дело № А49-8022/2025 вынесено решение о взыскании с ООО «ДЕРЛИ» задолженности в пользу ООО «ТРОЙКА».

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность ООО «ДЕРЛИ» не погашена.

Состав и изменение дебиторской задолженности отражен в таблице ниже: (суммы в тыс. руб.)

Наименование	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Прирост (+) снижение (-)	
			тыс.руб.	%
Дебиторская задолженность- всего	40 560,0	21 033,0	19527,0	92,83
расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 002,0	2 081,0	8921,0	428,69
расчеты с покупателями и заказчиками	28 545,0	18 066,0	-10479,0	58,0
расчеты по налогам и сборам	616,0	755,0	-139,0	18,41
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	277,0	131,0	146	111,45

Состав и изменение кредиторской задолженности отражен в таблице ниже: (суммы в тыс. руб.)

Наименование	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	прирост (+) снижение (-)	
			тыс.руб.	%
Кредиторская задолженность - всего	10 291,0	11 172,0	-881,0	7,9
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2191,0	259,0	1932,0	745,95
расчеты с покупателями и заказчиками	4032,0	727,0	3305,0	454,61
расчеты по налогам и сборам	3080,0	9 588,0	-6508,0	67,88
Оплата труда	0	0	0	0
Обязательства по аренде (лизинг)	988,0	598,0	-390,0	65,22

Заемные средства

(суммы в тыс. руб.)

Наименование	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	прирост (+) снижение (-)	
			тыс.руб.	%
Заемные средства - всего	402 083,0	503 030,0	-100 947,0	20,07
Банк « ВТБ»	402 083,0	503 030,0	-100 947,0	20,07

Оценочные обязательства

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 873,0тыс.руб, количество не использованных и неоплаченных дней отпуска — 939, срок исполнения — 2026 год.

(суммы в тыс. руб.)

Наименование	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	прирост (+) снижение (-)	
			тыс.руб.	%
Резерв отпусков	1 873,0	1 685,0	188.0	11,16

Уставный капитал

Уставный капитал отражается в бухгалтерском учете с разбивкой по собственникам долей и по состоянию на 31.12.2025 года размер зарегистрированного уставного капитала составляет 10тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2025 года нераспределенная прибыль составила 227 761,0 тыс. руб., в том числе – 111 611,0тыс.руб. подлежащая к распределению между участниками общества; - 116 150тыс.руб. остающееся в распоряжении общества.

В 2025г. ООО «ТРОЙКА» выплату дивидендов участникам общества не осуществляло.

Состав и изменение размера чистой прибыли отражен в таблице ниже: (суммы в тыс. руб.)

Наименование	Сумма на 31.12.2024	Использова но чистой прибыли в 2025г.	Чистая прибыль отчетного года	Сумма на 31.12.2025	прирост (+) снижение (-)	
					тыс.руб	%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	200 880		26 881	227 761	+26 881	13,38

Сопроводительная информация к отчёту о финансовых результатах**Выручка**

(суммы в тыс. руб.)

Наименование	2025г	2024г.	Прирост (+) снижение (-)	
			тыс.руб.	%
Выручка	1 251 306,0	1 274 472,0	-23 166,0	1,8
в том числе:				
Масло подсолнечное нерафинированное	1 073 634,0	1 088 117,0	-14 483,0	1,33
Жмых подсолнечный	174 907,0	185 480,0	-10 573,0	5,7
Гранулированная лузга подсолнечника	2 345,0	495,0	+1 850,0	373,7
Услуга взвешивания	274,0	322,0	-48,0	14,9
Лом черных металлов	147,0	58,0	+89	153,4

Расходы*(суммы в тыс. руб.)*

Наименование	2025	2024	Прирост (+) снижение (-)	
			тыс.руб.	%
Себестоимость продаж	1 151 426,0	1 028 078,0	+123 348,0	12,0
в том числе: стоимость сырья	1 044 415,0	947 624,0	+96 791,0	10,2
оплата труда	27 157,0	25 198	+1 959,0	7,8
отчисления в фонды	5 437,0	4 819,0	+618,0	12,8
сумма начисленной амортизации	22 698,0	21 657,0	+1 041,0	4,8
Прочие	51 719,0	28 780,0	+22 939,0	79,7
Управленческие расходы	21 948,0	20 908,0	+1 040,0	5,0
Коммерческие расходы	9 796,0	4 771,0	+5 025,0	105,3

Прочие доходы*(суммы в тыс. руб.)*

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.	прирост (+) снижение (-)	
			тыс. руб.	%
Прочие доходы - всего	9 389,0	2 875,0	+6 514,0	226,57
Реализация прочего имущества	2 215,0	2 315,0	-100,0	4,3
Инвентаризация оценочных обязательств	160,0	1,0	+159,0	100
Возврат оплаты труда от работников	7		+7	100
Оприходованы излишки (инвентаризация)	6 986,0	403,0	+6 583,0	1 633,5
Списание кредиторской задолженности (инв.расчетов)		7,0	-7	100
Возмещение судебных расходов от ФНС по решению суда	0	144,0	-144,0	100
Возврат денежных средств по решению суда	21,0	5,0	+16,0	320

Прочие расходы*(суммы в тыс. руб.)*

Наименование	2025г.	2024	Прирост (+) снижение (-)	
			тыс.руб.	%
Прочие расходы - всего	2520,0	5 811,0	-3 291,0	56,63
В т.ч.:				
расходы по реализации прочего имущ.	437,0	719,0	-282,0	39,22
Списание ОС	788,0	1 110,0	-322,0	29,0
Отчисления в оценочные резервы	7,0	146,0		
Услуги банков	253,0	535,0	-282,0	52,71
Списан убыток от реализации ОС (РБИ)	196,0	196,0	0	0
Пени, штрафы	129,0	139,0	-10,0	7,19
Списана дебиторская задолженность	0	3,0	-3	100
Благотворительная помощь, безвозмездная передача имущества	109,0	2 312,0	-2 203,0	95,29
Госпошлина	425,0	11,0	+414,0	3 764,0
Списан выделенный НДС	0	1,0	-1	100
Налог на имущество (не производственное)	79,0	85,0	-6	7,06
Членские и иные взносы	0	314,0	-314,0	100
Прочие	97,0	238,0	-141,0	59,24

Налоги

Информация об основных налогах, уплачиваемых Организацией, представлена далее:

(суммы в тыс. руб)

	2025 г.	2024 г.	Прирост (+)	
			снижение (-)	
			тыс. руб.	%
Налог на прибыль	10 047,0	39 396	-29 349,0	74,49
НДС	28 067,0	61 085		
Налог на имущество	1 042,0	1 038,0		
Транспортный налог	170,0	166,0		
Налог на землю	110,0	53,0		
Итого:	39 436,0	101 738,0	-62 302,0	61,24

Краткий обзор основ подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности и основных положений учётной политики Организации

Основы составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности

Бухгалтерский учёт в Организации ведётся в соответствии с требованиями *Федерального Закона «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 года «О формах бухгалтерской отчетности организаций».*

Подготовленная бухгалтерская (финансовая) отчетность не является консолидированной, так как Организация не имеет дочерних и ассоциированных организаций.

Все данные представлены в сопоставимом виде.

Статьи, включенные в финансовую отчетность Организации, измеряются в валюте первичной экономической среды, в которой функционирует Организация. Финансовая отчетность представлена в валюте Российской Федерации, которая является функциональной валютой Организации и валютой представления финансовой отчетности.

Краткие сведения о результатах инвентаризации статей баланса

В соответствии с планом мероприятий, связанных с окончанием финансового года, Организацией проведена инвентаризация по состоянию на 31 декабря 2025 года материальных запасов. По состоянию на 31.12.2025 года проведена ревизия денежной наличности в кассе, денежных средств на расчетных счетах, финансовых вложений, капитальных вложений, расчетов с дебиторами и кредиторами по операциям, расходов будущих периодов.

В результате инвентаризации статей баланса расхождений не выявлено и установлено полное соответствие между данными аналитического и синтетического учета. По результатам инвентаризации не выявлено расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учёта. Результаты инвентаризации оформлены актами.

Информация о характере допущений и основных источниках неопределенности в оценках на конец отчётного периода

Организация осуществляет оценки и допущения, влияющие на признанные суммы активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и суждения принимаются и основываются на историческом опыте и других факторах, включая ожидания будущих событий, возникновение которых допустимо при определенных обстоятельствах.

Переоценка основных средств в Организации не производится.

Налогообложение

Изменение требований законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, изменение вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли для признания отложенных налоговых активов, может являться причиной увеличения или уменьшения величины отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы в отношении остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, изменение величины которых отражается на счетах по учету финансового результата либо оказывает или окажет влияние на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли в отчетном периоде или будущих отчетных периодах.

Организация не планирует прекращать свою деятельность. Признаки, на основании которых может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют. Признаки прекращаемой деятельности не выявлены.

Принципы и методы оценки и учёта отдельных операций и событий

Ведение бухгалтерского учета в Организации основано на следующих принципах и качественных характеристиках бухгалтерского учета:

Непрерывность деятельности. Предполагается, что Организация будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях;

Отражение доходов и расходов по методу «начисления». Это означает, что финансовые результаты операций (доходы и расходы) отражаются в бухгалтерском учете по факту их совершения, а не по факту получения или уплаты денежных средств (их эквивалентов). Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, к которому они относятся;

Постоянство правил бухгалтерского учета. Организация должна руководствоваться одними и теми же правилами бухгалтерского учета, кроме случаев существенных перемен в своей деятельности или законодательстве Российской Федерации, касающихся деятельности Организации. В противном случае обеспечивается сопоставимость данных за отчетный и предшествующий ему период;

Осторожность. Активы и пассивы, доходы и расходы оцениваются и отражаются в учете разумно, с достаточной степенью осторожности, чтобы не переносить уже существующие, потенциально угрожающие финансовому положению Организации на следующие периоды. Учетная политика Организации обеспечивает большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (намеренного занижения активов или доходов и намеренного завышения обязательств или расходов).

Своевременность отражения операций. Операции отражаются в бухгалтерском учете Организации в день их совершения (поступления документов).

Раздельное отражение активов и пассивов. Счета активов и пассивов оцениваются отдельно и отражаются в развернутом виде.

Преемственность входящего баланса. Остатки на балансовых и внебалансовых счетах на начало текущего отчетного периода должны соответствовать остаткам на конец предшествующего периода.

Приоритет содержания над формой. Операции отражаются в соответствии с их экономической сущностью, а не с их юридической формой.

Открытость. Отчеты должны достоверно отражать операции Организации, быть понятными информированному пользователю и избегать двусмысленности в отражении позиции Организации.

Сведения об учетной политике организации

Активы

Активы принимаются к бухгалтерскому учёту по их первоначальной стоимости. В дальнейшем активы оцениваются по текущей стоимости без создания резервов на возможные потери и обесценивание.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности под денежными эквивалентами понимаются краткосрочные высоколиквидные вложения, свободно конвертируемые в денежные средства и подвергающиеся незначительному риску изменения стоимости

Основные средства, нематериальные активы и запасы

Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования организацией при оказании услуг либо в административных целях в течение более чем 12 месяцев, последующая перепродажа которого Организацией не предполагается, при одновременном выполнении следующих условий: объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Организация определила пороговый лимит, предметы стоимостью 100 000 рублей (без учета НДС) и выше принимаются к бухгалтерскому учету в составе основных средств.

Организация применяет линейный метод начисления амортизации ко всем амортизируемым основным средствам исходя из амортизируемой величины объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В качестве запасов признаются активы в виде сырья для производства, запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, товаров, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Организации.

Запасы признаются в момент перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода.

Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за вычетом налога на добавленную стоимость.

При отпуске материально-производственных запасов и товаров в производство и ином выбытии, включая продажу, их стоимость определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

Запасами не признаются финансовые вложения, материальные ценности, находящиеся у Организации на ответственном хранении на основании договоров комиссии, хранения, в процессе транспортировки и тому подобное.

Краткосрочные и долгосрочные обязательства по выплате вознаграждений работникам

Под вознаграждениями работникам Организации понимаются все виды возмещений за выполнение ими своих трудовых функций, а также за расторжение трудового договора, в том числе оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, а также выплаты сотрудникам и в пользу работников третьим лицам, включая членов семей работников, осуществляемые в связи с выполнением работниками трудовых функций, не включенные в оплату труда.

Организация признает обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают при фактическом исполнении обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, возникающая в валюте Российской Федерации, отражается в учете в рублях в сумме фактической задолженности.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, возникающая в валюте Российской Федерации, отражается в учете в рублях в сумме фактической задолженности.

Оценочное обязательство

Оценочное обязательство может возникнуть:

из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

в результате действий Организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Организации указывают другим лицам, что Организация принимает на себя определенные обязанности, и как, следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

у Организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее финансово-хозяйственной деятельности, исполнения которой Организация не может избежать. В случае, когда у Организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, Организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнение экспертов, более вероятно, что обязанность существует;

уменьшение экономических выгод Организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (50% и выше);

величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Отражение доходов и расходов

Доходы и расходы отражаются с использованием «метода начисления» в соответствии с требованиями законодательства. Принцип начисления означает, что финансовые результаты операций (доходы и расходы) отражаются в бухгалтерском учёте по факту их совершения, а не по факту получения или уплаты денежных средств (их эквивалентов).

Признание выручки в бухгалтерском учете обуславливается наличием определенных экономических и юридических условий:

- организация имеет право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации (организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива);
- услуга оказана (товар отгружен);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если хотя бы одно из названных условий не выполнено, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) учитываются по дебету счета 68 «Расчеты по налогам и сборам, субсчет по учету расчетов по налогу на прибыль» в корреспонденции с кредитом счета 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Отложенные налоговые активы (ОНА) учитываются по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с кредитом счета 68 «Расчеты по налогам и сборам, субсчет по учету расчетов по налогу на прибыль».

Отложенный налог на прибыль за 2025г. составил 897тыс.руб. Отложенный налог отражен по строке 2412 отчета о финансовых результатах за 2025г.

Анализ счета 99.02.О за 2025 г.			
Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
99.02.О	Начальное сальдо		
	09	983 515,98	513 878,53
	77	92 799,78	1 459 744,92
	99	897 307,69	
	99.01	897 307,69	
	99.01.1	897 307,69	
	Оборот	1 973 623,45	1 973 623,45
	Конечное сальдо		

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 09 за 2025 г.						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	2 170 370,73		513 878,53	983 515,98	1 700 733,28	
Готовая продукция	12 986,11			12 986,11		
Кредиторская задолженность	59,37				59,37	
Материалы	52 131,89		1 312,50	52 131,89	1 312,50	
Нематериальные активы			9 322,92		9 322,92	
Основные средства	880 687,48		461 468,11	565,34	1 341 590,25	
Резервы сомнительных долгов	36 494,50		41 775,0	36 494,50	41 775,0	
Арендные обязательства	1 188 011,38			881 338,14	306 673,24	
Итого	2 170 370,73		513 878,53	983 515,98	1 700 733,28	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 77 за 2024 г.							
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
77		4 165 995,54	1 459 744,92	92 799,78		2 799 050,40	
Готовая продукция		0,05		26 157,85		26 157,90	
Дебиторская задолженность		1 392,00	1 392,00				
Материалы				79,79		79,79	
Нематериальные активы		18 806,25	1 912,50			16 893,75	
Основные средства		4 116 107,47	1 426 750,65	66 562,14		2 755 918,96	
Оценочные обязательства и резервы		29 689,77	29 689,77				
Итого		4 165 995,54	1 459 744,92	92 799,78		2 799 050,40	

Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницеа отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Налог на прибыль

Организация исчисляет сумму авансового платежа, исходя из ставки налога 20% и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом ежемесячно, с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода, соответственно с января по декабрь, с учетом ранее исчисленных сумм авансовых платежей по налогу.

Учетная политика утверждена Приказом № б/н от 28.12.2023 года.

При составлении отчетности за 2025 год все показатели, отражающие финансовое положение, результаты финансовой деятельности, движение денежных средств, иные показатели, подлежащие раскрытию в финансовой (бухгалтерской) отчетности являются сопоставимыми по отношению к аналогичным показателям за предшествующий отчетный период.

Характер и величины существенных ошибок за предшествующие периоды

Существенных ошибок за предшествующие периоды и фактов неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, в ходе составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не было.

События после отчетной даты

После отчетной даты не выявлены корректирующие события

Не корректирующих событий после отчетной даты до даты составления Годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности Организацией не установлено.

Информация по сегментам деятельности Организации

Сегментный анализ не осуществлялся, поскольку организация не имеет ценные бумаги (паи, доли) .

Информация об операциях со связанными с Организацией сторонами

Список связанных сторон (которые контролируют организацию, которые контролируются организацией, которые контролируются участниками (акционерами) основной организации):

Абдрашитов Тагир Равильевич ИНН 580200183878

Саралапов Исмаил Абдулхажиевич ИНН 582309565660

Юсупов Али Наилевич ИНН 682300385306 – до 27.01.2025г.

Юсупов Наиль Умярович ИНН 682300016362 - с 28.01.2025г.

В 2025г. осуществлялись операции с ИП Абдрашитов Т.Р. ИНН 580200183878 Приобретено материалов на сумму 360тыс.руб. Реализовано готовой продукции на сумму 1 4 331тыс.руб. Предоставлен краткосрочный процентный заем на сумму 3 млн.руб.

По состоянию на 31.12.2025. задолженность по операциям отсутствует.

С иными связанными сторонами операций в 2025г. не осуществлялось.

Под КЛЮЧЕВЫМ управленческим персоналом Организации понимаются лица, облеченные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля деятельности компании (должности)

Состав КЛЮЧЕВОГО управленческого персонала:

Генеральный директор ООО «ТРОЙКА» Рамазанов Исхак Умярович

(суммы в тыс. руб)

Наименование	2025год	2024 год	Прирост (+) снижение (-)	
			тыс.руб.	%
Заработная плата	1 817,0	1 647,0	+170,0	10,32
Отчисления по заработной плате во внебюджетные фонды	234,0	285,0	-51,0	17,89
Прочие краткосрочные вознаграждения (материальная помощь)				
Итого расходы на вознаграждение	2 051,0	1 932,0	+119,0	6,16

Списочная численность ключевого управленческого персонала Организации по состоянию на 01.01.2026 г. составила 1 человек (по состоянию на 31.12.2025 г. - 1 человек).

Выплаты и вознаграждения ключевому управленческому персоналу Организации осуществляются в порядке и при условиях, установленных «Положением об оплате труда сотрудников», трудовыми договорами.

Информация о системе оплаты труда

Внутренним документом, определяющим политику Организации в области оплаты труда, являлся Трудовой договор и Положение об оплате труда работников ООО «ТРОЙКА» от 25.04.2012 г (далее – Положение об оплате труда).

Действие Положения об оплате труда распространяется на всех сотрудников Организации, осуществляющих в Организации трудовую деятельность в соответствии с заключенными Организацией с ними трудовыми договорами и принятых на работу на основании Приказов Генерального Директора, а также сотрудников, работающих в Организации по внешнему совместительству, за исключением лиц, работающих по договорам гражданско-правового характера.

Разовые, гарантированные премии, доплаты и надбавки стимулирующего характера, выходные пособия в 2025 году членам исполнительных органов и иным работникам, осуществляющих функции принятия рисков не утверждались и не выплачивались.

В 2025 году приказы о выплате вознаграждений стимулирующего характера сотрудникам Организации издавались, вознаграждения выплачивались.

В 2025 году Организация не осуществляла выплаты крупных вознаграждений сотрудникам Организации.

Списочная численность сотрудников Организации по состоянию на 01.01.2026 г. составила 62 человек (по состоянию на 31.12.2025 г. - 63 человек). Общий Фонд оплаты труда сотрудников Организации в отчетном году составил 47 742 тыс. руб. (в 2024 году –44 740,0 тыс. руб.)

Фонд оплаты труда*(суммы в тыс. руб)*

Наименование	2025год	2024 год	Прирост (+) снижение (-)	
			тыс.руб.	%
Заработная плата сотрудников	37 881,0,0	36 155,0	+1 726,0	5
Отчисления по заработной плате во внебюджетные фонды	8 513,0	8 448,0	+65,0	0,77
Прочие краткосрочные вознаграждения сотрудников (материальная помощь, премии к праздникам)	1 348,0	137,0	-1 211,0	884,0
Итого расходы на вознаграждение персонала	47 742,0	44 740,0	+3 002,0	6,7

Информация по внеоборотным активам:

Объекты, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Информация по нематериальным активам:

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025г. составляют 804тыс.руб., в том числе 737тыс.руб. -нормативно разрешительная документация по охране окружающей среды, 67тыс.руб.- регистрация товарного знака в Роспатент под наименованием «Золотая зорья» Товарный знак зарегистрирован 31.10.2024г. на срок 5лет.

Информация о НИОКР:

НИОКР в отчетном периоде не проводились.

Информация об резервах по сомнительным долгам:

По состоянию на 31.12.2025г. резерв по сомнительным долгам составляет 167тыс.руб

Сомнительным долгом может быть признана дебиторская задолженность организации, которая не погашена в срок и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам создается на основе проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на последний день отчетного периода. Размер резерва определяется отдельно в отношении каждого должника. Оцениваются его реальное финансовое положение и вероятность погашения задолженности.

Информация об исправляемых ошибках прошлых лет, выявленных и исправленных в отчетном году

В отчетном году не выявлены ошибки за 2024 год.

Информация о движении денежных средств

а) суммы открытых в пользу организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков) – 0.00 тыс. руб.

б) величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта - 0.00 тыс. руб.

в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация - 0.00 тыс. руб.

г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения. - 0.00 тыс. руб.

д) имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам), с указанием причин данных ограничений - 0.00 тыс. руб.

е) сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности - 0.00 тыс. руб. ;

ж) средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива. В случае если обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет, то раскрываются причины и суммы не зачисленных средств - 0.00 тыс. руб.

Информация о рисках ведения деятельности: Система корпоративного управления

Общее собрание

Высшим органом управления Организации является общее собрание учредителей.

Совет Директоров _отсутствует

Единоличный исполнительный орган Организации

Единоличным исполнительным органом Организации является Генеральный директор Рамазанов Исхак Умярович, который осуществляет руководство текущей деятельностью Организации, и подотчетен в своей деятельности учредителям.

Бенефициарами ООО «ТРОЙКА» являются:

Абдрашитов Тагир Равильевич – доля в уставном капитале 20%

Саралапов Исмаил Абдулхажиевич – доля в уставном капитале 30%

Юсупов Наиль Умярович – доля в уставном капитале 50%

Информация о принимаемых Организацией рисках, способах их выявления, измерения, мониторинга и контроля

Система управления рисками и достаточностью капитала является частью общей системы управления Организации и направлена на обеспечение устойчивого развития Организации в рамках реализации стратегии развития, утвержденной Общим собранием участников Организации. Созданные в Организации система управления риском и капиталом, а также система внутреннего контроля соответствуют характеру и масштабу осуществляемых ей операций, а также уровню и сочетанию принимаемых им рисков.

Изменений в системе управления и оценки рисков и управления капиталом Организации в течение 2024 года не производилось.

Кредитный риск.

Организация принимает на себя кредитный риск, а именно риск того, что контрагент не сможет полностью погасить задолженность в полном объеме или частично в установленный срок. Организация управляет кредитным риском с учетом соблюдения кредитной политики, внутренних регламентов и процедур.

Рыночный риск.

Организация принимает на себя рыночный риск, представляющий собой риск того, что будущие потоки денежных средств будут меняться в результате изменений рыночных цен.

Задачей управления рыночным риском является управление и контроль за тем, чтобы подверженность рыночному риску не выходила за рамки приемлемых параметров для Организации, при этом обеспечивая оптимизацию доходности, получаемой за принятый риск.

Валютный риск

Организация подвержена валютному риску вследствие наличия открытых позиций, главным образом, в долларах США и евро, относительно российского рубля.

В 2025 году влияние валютного риска на деятельность Организации оценивалось как умеренное.

Риск ликвидности.

Организация принимает на себя риск убытков вследствие неспособности обеспечить исполнение своих обязательств в полном объеме. Риск ликвидности возникает в результате несовпадения сроков требования по активным операциям со сроками погашения по обязательствам (несбалансированности финансовых активов и финансовых обязательств Организации), в том числе вследствие несвоевременного исполнения финансовых обязательств одним или несколькими контрагентами и (или) возникновения непредвиденной необходимости немедленного и единовременного исполнения Организацией своих финансовых обязательств.

Организация не аккумулирует денежные средства на случай единовременного выполнения обязательств, так как исходя из накопленного опыта работы, можно с достаточной долей уверенности прогнозировать необходимый уровень денежных средств для выполнения данных обязательств.

Операционный риск.

Организация принимает на себя риск возникновения убытков в результате ненадежности и недостатков внутренних процедур управления Организации, отказа информационных и иных систем либо вследствие влияния на деятельность Организации внешних событий.

Правовой риск

С целью управления правовым риском и его снижения Организация:

- отслеживает законопроекты, а также проекты нормативных актов регулирующих органов, и обеспечивает подготовку по ним необходимых предложений;
- на постоянной основе осуществляет мониторинг изменений законодательства Российской Федерации, нормативных актов государственных органов Российской Федерации, применимых к деятельности Организации;
- обеспечивает соответствие внутренних документов Организации требованиям законодательства Российской Федерации и устанавливает обязательность их соблюдения всеми сотрудниками Организации;

- осуществляет контроль внедрения и реализации внутренних документов в Организации, в том числе новых положений, регламентов, процедур;
- осуществляет анализ влияния факторов правового риска (как в совокупности, так и в разрезе их классификации) на показатели деятельности Организации в целом;
- обеспечивает идентификацию и анализ правовых рисков, присущих новым проектам в рамках деятельности Организации;
- проводит анализ замечаний и претензий клиентов и контрагентов, вырабатывает мероприятия по устранению обоснованных замечаний и претензий;
- ведет аналитическую базу данных о потерях Организации, вызванных правовым риском, в составе аналитической базы данных о случаях, приводящих к принятию на себя Организацией операционных и иных нефинансовых рисков и убыткам Организации;
- осуществляет правовую экспертизу внутренних документов Организации и заключаемых договоров на предмет их соответствия требованиям законов и иных нормативных актов Российской Федерации.

Экологическая деятельность Общества

Информация в отношении экологической деятельности раскрывается Обществом в соответствии с письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организаций».

Информация о расходах Общества, связанных с экологической деятельностью за отчетный и предыдущий год, раскрывается в таблице

Таблица «Расходы, связанные с экологической деятельностью». тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год	Прирост (+) снижение (-)	
			тыс.руб.	тыс.руб.
- Затраты, связанные с экологической деятельностью, в том числе:	942,0	82,0	+860,0	1 048,78
- Плата за негативное воздействие на окружающую среду	66,0	34,0	+32	94,1
Сбор, транспортировка и размещение твердых отходов (УФК по Пензенской области (Муниципальное бюджетное учреждение "Благоустройство города Каменки", л/с 901134043	79,0	38,0	+41,0	108,0
Обращение с твердыми коммунальными отходами	15,0 ООО Каменское ЖКХ	10,0 ООО «Мехуборка-Пенза»	+5,0	50
Оформление нормативно разрешительной документации по охране окружающей среды	782,0		+782,0	100

Информация об инновациях и модернизации производства

Сделки в отчетном периоде не заключались. Инновация и модернизация не проводилась.

Информация о производных финансовых инструментах (финансовых инструментах срочных сделок)

Сделки в отчетном периоде не заключались.

Информация о сопоставимости данных в отчетности за год, предшествующий отчетному (на конец года) и отчетности за отчетный год (на начало года)

Информация представлена в сопоставимом виде.