Общество с ограниченной ответственностью «Триглиф»

Пояснения к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. ООО «Триглиф»

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Триглиф»
1.2. Сокращенное наименование – ООО «Триглиф».
1.3. Юридический адрес – 420102, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. Город Казань, г Казань, ул Галимджана Баруди, дом 20, помещение 11
1.4. ИНН/КПП - 1656118689 / 165601001
1.5. ОГРН - 1211600028518
1.6. ОКПО – 55202736
1.7. Численность – 1 человек
1.8. Уставной капитал – 30 000рублей. Участниками являются:
Муллахметова Г.Ш. 10 000руб., Синицына Н.А. 10 000руб., Шестопалов Д.А. 10 000руб.
1.9. Сведения о руководстве: директор Шестопалов Д.А. (приказ №1 от 13.04.2021).
2. Общество не подлежит обязательному аудиту.

ООО «Триглиф» основан в 2021г. Основным видом деятельности является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД – 68.20). Доходы от сдачи недвижимого имущества являются доходами от обычного вида деятельности.

Бухгалтерская отчетность ООО «Триглиф» составлена в тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Основные положения учетной политики

ООО «Триглиф» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов применены ретроспективно в части переноса сумм между строками баланса 1300 и 1520 в сумме 10 000руб. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Капитальные вложения в основные средства	оцениваются в упрощенном порядке: • без включения процентов, связанных с капвложениями; • без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком; • без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа. Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются	пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020

	расходами периода, в котором они понесены.	
	При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.	п. 13 ФСБУ 26/2020
Обесценение	Организация не проверяет ОС на обесценение. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение	п. 3 ФСБУ 6/2020 пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020
	Учет НМА	
НМА	Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.	пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Резерв	Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.	п. 32 ФСБУ 5/2019
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	

Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам. Отражается в кредит счета 90 «Продажи»	ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету нежилые помещения.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость (тыс.руб.)	накопленные амортизация и обесценение (тыс.руб.)	поступило	списано	амортизация	первоначальная стоимость (тыс.руб.)	накопленные амортизация и обесценение (тыс.руб.)
Основные средства: Здания (нежилое помещение)	За 2025 г.	50 606	-4031	-		-1687	50 606	-5718

Инвентаризация основных средств проведена 26.12.2025г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Дебиторская задолженность:

Наименование показателя	Период	На начало года (тыс.руб.)	Изменения за период (за минусом ДЗ, поступившей и погашенной (списанной) в 2025г. (тыс.руб.) отчетном периоде)		На конец периода (тыс.руб.)	
		по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	47	38	(29)	56	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29	28	(29)	28	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	13	-	-	13	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5	11	-	16	-
Итого	За 2025 г.	47	38	(29)	56	0

Кредиторская задолженность:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			Поступило (перенесено с краткосрочной на долгосрочную)	Списано(списано с краткосрочной на долгосрочную)	
Долгосрочные обязательства - займы	За 2025 г.		33741	-5840	27 901
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	36 379	1 045	-1 854	1 829
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, с разными кредиторами и дебиторами	За 2025 г.	34 929	43	-34228	744
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 341	1 002	(1 341)	1 002

Расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	109		-26	83
Итого	За 2025 г.	36 379	1 045	-7 694	29 730

Учет доходов и расходов

Доходы в бухгалтерском учете отражаются по методу начисления за 2025г. составили 8 737тыс. руб. Доход в 2025г. состоят из доходов по основному виду деятельности ОКВЭД 68.20.

Доходы по УСН за 2025г. кассовым методом составили 8 398 тыс.руб.

Расходы:

Наименование показателя	За 2025 г.
Затраты на оплату труда	300
Отчисления на социальные нужды	92
Амортизация	1 687
Материальные затраты	1 178
Итого расходы по обычным видам деятельности	**3 257**

В 2025г. не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью.

Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего 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.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Состав упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата составления текстовых пояснений 21 марта 2026г.

Директор ООО «Триглиф» Шестопалов Д.А.