

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

Общество с ограниченной ответственностью «ТРИЛОГ.РУ» (ООО «ТРИЛОГ. РУ»)

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ТРИЛОГ.РУ» зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ИНН 7806522326 КПП 780201001

ОГРН: 1147847103282

Адрес регистрации: 194292, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сергиевское, пер 3-й Верхний, д. 9, к. 3, литера А, помещ. 6-Н, каб 207

ОКВЭД 46.61.1. Основным видом деятельности организации является торговля оптовая сельскохозяйственными и лесохозяйственными машинами, оборудованием и инструментами, включая тракторы.

Другие обычные виды деятельности являются:

- оптовая продажа запасных частей;
- гарантийное и сервисное обслуживание лесозаготовительной техники.

Организация имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс, расположенные по адресам:

1. г. Вологда, Окружное шоссе, д.2. КПП 352545002

2. г. Архангельск, ул. Федора Абрамова, д.17. КПП 290145001

Деятельность подразделений не является самостоятельным сегментом и учтена в общих показателях отчетности. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 19 человека.

Уставный капитал составляет 500 тыс. руб. Учредители:

Андреев Семен Вениаминович – 50% доли.

Аврутин Алексей Владимирович – 50% доли.

Генеральный директор общества — Андреев С.В.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Организация применяет общую систему налогообложения. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Российской Федерации.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета.

ООО «ТРИЛОГ.РУ» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ТРИЛОГ.РУ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

ООО «ТРИЛОГ.РУ» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

2. Учетная политика и непрерывность деятельности

2.1. Учетная политика организации сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и применяется последовательно из года в год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации, что предполагает способность организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по депозитам относятся к прочим доходам (счет 91.01), так как являются поступлениями, связанными с размещением денежных средств	ПБУ 9/99
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ

3. Показатели бухгалтерской отчетности сформированы на основании данных бухгалтерского учета организации.

3.1. Основные средства и арендные отношения

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Начисление амортизации производится линейным способом в течение срока полезного использования объектов.

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составляет 21587,74 тыс. руб. На все объекты основных средств, находящиеся в эксплуатации, начислена амортизация в размере их первоначальной стоимости. Переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась.

В своей деятельности организация использует нежилые помещения на основании договоров аренды и субаренды.

Арендуемые помещения используются для осуществления основной деятельности организации.

Организация применяет положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В случае если срок договоров аренды составляет менее 12 месяцев либо стоимость предмета аренды является незначительной, арендные платежи признаются расходами по обычным видам деятельности равномерно в течение срока действия договора.

По договорам аренды, предусматривающим передачу права пользования активами на срок более 12 месяцев, в бухгалтерском учете признается право пользования активом (ППА) и соответствующее обязательство по аренде. Права пользования активами амортизируются в течение срока аренды линейным способом.

В составе внеоборотных активов по строке 1150 отражены права пользования активами (ППА) по договорам лизинга оборудования с последующим выкупом.

На 31.12.2024 г. фактическая стоимость ППА составляет 10806 тыс. руб., накопленная амортизация — [5645 тыс. руб. Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования оборудования.

Соответствующие обязательства по лизингу отражены в составе краткосрочной (строка 1520) кредиторской задолженности в сумме номинальных платежей без дисконтирования (на основании п. 14 ФСБУ 25/2018 для субъектов малого предпринимательства).

3.2. Учет запасов (строка 1210)»

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включающей цену приобретения и иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Списание товаров при их реализации производится по методу средней себестоимости.

На отчетную дату запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Затраты на заготовку и доставку включаются в фактическую стоимость запасов в тех случаях, когда они могут быть прямо отнесены к конкретной поставке.

В случаях, когда прямое отнесение транспортных расходов на конкретную партию невозможно, такие затраты признаются расходами текущего периода в составе коммерческих (управленческих) расходов в момент их возникновения».

На конец отчетного периода стоимость запасов составила 88167 тыс. руб., в том числе:

сырье и материалы — 1934 тыс. руб

товары — 86226 тыс. руб.

Обесценение запасов не выявлено.

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Организация осуществляет расчеты с контрагентами на условиях предварительной оплаты.

Авансы, перечисленные поставщикам, отражаются в составе дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность формируется в результате расчетов с покупателями, поставщиками (по выданным авансам), а также прочими контрагентами.

Задолженность отражается в бухгалтерском учете по сумме, подлежащей получению.

Дебиторская задолженность отражается в балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В целях сближения бухгалтерского и налогового учета Организация формирует резерв по сомнительным долгам по результатам инвентаризации, проводимой на последнее число каждого месяца. При наличии встречных обязательств перед контрагентом дебиторская задолженность для расчета резерва уменьшается на сумму кредиторской задолженности перед ним.

Порядок формирования резерва:

до 45 дней — резерв не формируется;

от 45 до 90 дней — в резерв включается 50% суммы задолженности;

свыше 90 дней — в резерв включается 100% суммы задолженности».

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 45531 тыс. руб.

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.
Покупатели и заказчики	34336
Авансы выданные	11104
Сальдо ЕНС	1604
Прочие дебиторы	19890

3.4. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность организации включает обязательства перед поставщиками и подрядчиками, бюджетом и внебюджетными фондами, а также перед покупателями по полученным авансам.

Кредиторская задолженность носит текущий характер и связана с расчетами по обычной хозяйственной деятельности. Существенной просроченной задолженности на отчетную дату не имеется.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 29983 тыс. руб

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб
Поставщики, покупатели	6509
Налоги и сборы	4712
ППА	18043
Прочие кредиторы	41

Существенную часть кредиторской задолженности составляют обязательства по договорам лизинга оборудования (ППА). В соответствии с ФСБУ 25/2018 данные обязательства отражены в сумме номинальных платежей без дисконтирования.

3.5. Оценка расчетов с контрагентами

Организация на регулярной основе проводит инвентаризацию расчетов с дебиторами и кредиторами. По результатам анализа задолженности оценивается вероятность ее погашения.

Задолженность, признанная нереальной к взысканию или погашению, подлежит списанию в установленном порядке в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

3.6. Финансовые результаты деятельности

Основные показатели деятельности за 2025 год:

Показатель	Сумма (тыс.руб.)
Выручка	290105
Себестоимость продаж	223616
Валовая прибыль	66489
Коммерческие и управленческие расходы	29843
Прибыль до налогообложения	31134
Налог на прибыль	7811
Чистая прибыль	23323

Разница между суммой выручки в строке 2110 и доходами в налоговой декларации обусловлена операциями по реализации прочего имущества (материалов), которые в бухгалтерском учете классифицируются как прочие доходы (строка 2340).

3.7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 290105 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 23323 тыс. руб., что ниже показателя предыдущего года. Снижение показателей обусловлены снижением платежеспособного спроса со стороны ключевых контрагентов и понижением спроса на товар.

4 Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

5 События после отчетной даты

После отчетной даты не произошло событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение организации, ее финансовые результаты или движение денежных средств

6. Дата составления текстовых пояснений: 28 марта 2026 года.

Генеральный директор _____

С.В. Андреев