Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности обществе

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТРАЙДЕНТ-ИСТ"
Сокращенное наименование	ООО "ТРАЙДЕНТ-ИСТ"
Юридический адрес	125212, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ГОЛОВИНСКИЙ, Ш ГОЛОВИНСКОЕ, Д. 5, К. 1, ПОМЕЩ. 145
ИНН/КПП	7701981259/774301001
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1127747220193
Виды деятельности	Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа
Уставный капитал, руб.	10 010 000,00 рублей Козлов Анатолий Анатольевич (бенефициар) - 50% 5 005 000,00 руб. Вандер Вадим Сергеевич (бенефициар) - 50% 5 005 000,00 руб.
Руководитель (Ф.И.О., должность)	Козлов Анатолий Анатольевич - Генеральный Директор

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 48 человек.
ООО "ТРАЙДЕНТ-ИСТ" ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года.

Органами управления ООО "ТРАЙДЕНТ-ИСТ" являются:

Высшим органом Общества является общее собрание. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Козлов Анатолий Анатольевич.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ООО "ТРАЙДЕНТ-ИСТ" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО "ТРАЙДЕНТ-ИСТ" (далее – Учетная политика), утверждена приказом № 92-од от 26.12.2024 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.
Отражение в бухгалтерском учете потерь, подтвержденных результатами инвентаризации, зависит от:

- вида потерь (недостача или порча);
- причин возникновения (естественная убыль, виновное лицо, форс-мажорные обстоятельства).

Уровень существенности

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств на 5% и более.

Допущение непрерывности деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности ООО "ТРАЙДЕНТ-ИСТ" осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем. Общество не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства, резервы предстоящих расходов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

К основным средствам в бухгалтерском учете организации относят активы, которые одновременно соответствуют следующим критериям:
1) актив имеет материально-вещественную форму;
2) предполагается использование актива в качестве средства труда при производстве, продаже работ, услуг (выполнении работ, оказании услуг), для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
3) предполагается использование актива в течение срока, превышающего 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
4) не предполагается последующая перепродажа активов;
5) активы обладают способностью приносить Обществу экономические выгоды в будущем;
6) активы принадлежат Обществу на праве собственности, приобретены по договорам лизинга.
Основными средствами организации являются: Здания; Машины и оборудование (кроме офисного); Офисное оборудование; Транспортные средства; Производственный и хозяйственный инвентарь.

Не относятся к основным средствам:
активы стоимостью ниже 100 000,00 руб.
капитальные вложения;
долгосрочные активы к продаже.

Формирование первоначальной стоимости основных средств.
Первоначальной стоимостью ОС считается общая сумма связанных с объектом ОС капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н).
К капитальным вложениям относятся затраты (п. 5 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н):
на приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;
на строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;
на подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство и др.);
на организацию строительной площадки;
на осуществление авторского надзора;
на улучшение и (или) восстановление объекта основных средств;
на доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;

на проведение пусконаладочных работ, испытаний.
Капитальные вложения признаются в сумме фактических затрат организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (п. 9 ФСБУ 26/2020).

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются (п. п. 10, 11, 12 ФСБУ 26/2020):
уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений суммы, за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, с учетом премий и скидок.
Если ОС получены по договору мены или безвозмездно, они оцениваются по справедливой стоимости передаваемого или получаемого имущества (п. 13 ФСБУ 26/2020).
Фактическими затратами на имущество, которое организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этого имущества (п. 14 ФСБУ 26/2020).
После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

Амортизация ОС

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации (п. 27 ФСБУ 6/2020). Амортизация начисляется по всем видам имущества, учтенного в составе ОС. Амортизация ОС начисляется 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС (пп. "а" п. 33 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29, п. 7 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации").
Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС (пп. "б" п. 33 ФСБУ 6/2020, п. 7 ПБУ 1/2008).

Амортизация начисляется независимо от результата деятельности организации в отчетном периоде (п. 29 ФСБУ 6/2020) ежемесячно. В бухгалтерском учете элементы амортизации считаются оценочными значениями. Их изменения возникают в результате появления новой информации и не являются исправлением ошибок. Поэтому такие изменения отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений - перспективно. Ранее начисленная амортизация не пересчитывается (п. 37 ФСБУ 6/2020, п. п. 2, 3, 4 ПБУ 21/2008).
Проверка на обесценение основных средств проводится на дату составления годовой бухгалтерской отчетности.

Выбытие ОС

Решение о списании объекта и дальнейших мероприятиях определяется приказом генерального директора.
Выбытие объекта основных средств происходит в связи с:

- прекращением использования этого объекта вследствие его физического или морального износа при отсутствии перспектив продажи или возобновления использования;
- передачей этого объекта другому лицу в связи с его продажей, меной, передачей в виде вклада в капитал другой организации, передачей в не операционную (финансовую) аренду, передачей в некоммерческую организацию;
- физическим выбытием этого объекта в связи с его утратой, стихийным бедствием, пожаром, аварией и другими чрезвычайными ситуациями;
- истечением нормативно допустимых сроков или других предельных параметров эксплуатации этого объекта, в результате чего его использование организацией становится невозможным;

- прекращением организацией деятельности, в которой использовался этот объект, при отсутствии возможности его использования в продолжающейся деятельности.

Объект не отражается в составе основных средств, если он перестал отвечать критериям признания как таковым. При этом не имеет значения, что объект еще существует физически.
Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

Лизинговое имущество

В бухгалтерском учете при получении предмета лизинга организация лизингополучатель признает право пользованием актива (ППА) и обязательство по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате лизинговых платежей в будущем и в общем случае оценивается как сумма приведенной стоимости будущих лизинговых платежей на дату оценки (п. п. 10, 14 ФСБУ 25/2018, п. 3 Информационного сообщения Минфина России от 25.01.2019 N ИС-учет-15).
Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.
Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной в соответствии с пунктом 15 настоящего Стандарта. Периодичность начисления процентов выбирается арендатором в зависимости от периодичности арендных платежей и от наступления отчетных дат.
Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.
В бухгалтерском учете лизингополучатель начисляет амортизацию по праву пользования активом (ППА). Для ее начисления определяется фактическая стоимость ППА и устанавливаются элементы амортизации: срок полезного использования, и способ начисления амортизации.
Амортизация (ППА) рассчитывается в отчетном периоде способом, установленным в учетной политике для соответствующей группы объектов ОС (п. 10 ФСБУ 25/2018, п. 34 ФСБУ 6/2020).

Консервация основных средств

Консервация производственных мощностей и объектов основных средств осуществляется на основании приказа, подписанного генеральным директором Общества.
Объекты основных средств, переведенные на консервацию, учитываются обособленно.
При переводе объектов основных средств по решению руководителя на консервацию на срок более трех месяцев начисление амортизационных отчислений приостанавливается. Начисление амортизации по объектам основных средств, прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем перевода объектов основных средств на консервацию.
Если срок консервации менее трех месяцев, начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, а осуществляется в обычном порядке.

По окончании срока консервации объекты должны быть расконсервированы. После расконсервации объектов основных средств амортизация по этим объектам начисляется в порядке, действовавшем до момента консервации, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем завершения консервации.
Срок полезного использования объектов основных средств на основании приказа об их консервации и актов о консервации и расконсервации продлевается на период нахождения объектов основных средств на консервации.
Расходы, связанные с консервацией объектов основных средств, в том числе затраты на их содержание в период консервации и затраты на расконсервацию, относятся к прочим расходам.

Доходные вложения в материальные ценности

В составе доходных вложений в материальные ценности учитываются объекты, которые полностью предназначены для передачи во временное владение или пользование третьим лицам (п. 5 ПБУ 6/01).

Начисление амортизации по объектам основных средств, сданным в аренду, производится арендодателем.
Суммы начисленной амортизации по объектам, учитываемым в составе доходных вложений, отражаются на счете 02 обособленно по группе «ПЕРЕДАННЫЕ В АРЕНДУ ОС (03)».

Материально-производственные запасы.
Сырье и материалы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения материалов

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

В отношении материалов в обществе применяются учетные цены. В качестве учетной цены принимается договорная цена, по которой приобретены материалы. ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. В случае возникновения затруднений при определении массы или объема приобретенных материалов вся сумма ТЗР распределяется между материалами пропорционально стоимости материала.

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы». Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются.

Учет ТЗР ведется в целом по видам затрат в составе расходов общества.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится обществом по средней себестоимости. Она определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на том же счете, на котором отражались соответствующие активы до переквалификации, с обособлением в аналитическом учете.

Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения товаров

Товары учитываются обществом по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением. Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения. Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится обществом по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска товара (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Учет затрат. Незавершенное производство

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:
Амортизация оборудования используемого в управленческих процессах; аренда зданий и помещений; заработная плата управленческого персонала; командировочные расходы; обучение персонала; услуги связи; расходы на приобретение информационных программ и лицензий и прочие управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных).

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:
Использование инвентаря , материалов, обслуживание основных средств, медицинские осмотры работников общества, прочие общепроизводственные расходы, юридические услуги.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой работ, услуг не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей обществом производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

Сверхнормативные затраты, возникшие в связи с плохой организацией производственного процесса, по своему экономическому содержанию не соответствуют понятию управленческих или коммерческих расходов и относятся на прочие расходы.

Себестоимость производства работ

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве работ, услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства работ, услуг и на услуги доставки;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства работ, услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве работ, услуг;
- расходы на аренду производственного оборудования;
- командировочные расходы производственного персонала;
- услуги по перевозке оборудования к месту производства работ;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством работ, услуг.

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ТРАЙДЕНТ-ИСТ» с покупателями, и заказчиками.

В бухучете сомнительной считается любая дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. приказом Минфина России № 34н).

В соответствии с Положением, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, ООО «ТРАЙДЕНТ-ИСТ» создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Резервы образуются в тех случаях, когда по оценке ООО «ТРАЙДЕНТ-ИСТ» существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. Резерв по сомнительным долгам не создается в отношении:

- долгов, в отношении которых у общества отсутствуют документы, подтверждающие ее возникновение и размер;
- долгов по процентным займам, которые в силу требований утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» являются финансовыми вложениями, поэтому в отношении них создается не резерв по сомнительным долгам, а резерв под обесценение;
- долгов (в том числе просроченных), в отношении которых у обществе существует уверенность в том, что они будут погашены.

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете обществе в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

При определении величины оценочного обязательства принимаются в расчет:

а) последствия событий после отчетной даты в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98).

б) риски и неопределенности, присущие этому оценочному обязательству;

в) будущие события, которые могут повлиять на величину оценочного обязательства (если существует достаточная вероятность того, что эти события произойдут).

В отчете о финансовых результатах обществе расходы, отражаемые при признании оценочных обязательств, представляются за вычетом доходов, признаваемых при принятии к бухгалтерскому учету в качестве актива ожидаемых поступлений от встречных требований и требований к другим лицам.

Для целей бухгалтерского учет используется метод обязательств. Ежемесячно рассчитывается средняя заработная плата работника и умножается на количество дней отпуска, которые положены за отработанный период. Полученная величина увеличивается на сумму страховых взносов.

Расчеты по налогу на прибыль.

Общество применяет общую систему налогообложения. Расходы по налогу на прибыль определяются по декларации по прибыли.

Признание доходов и расходов.

Доходы ООО «ТРАЙДЕНТ-ИСТ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

При признании выручки в учете, должны одновременно выполняться пять условий (согласно ПБУ 9/99 «Доходы обществе», утвержденного приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 32н):

- общество имеет право на выручку по договору;
- сумму выручки можно определить;
- есть уверенность, что в результате конкретной операции увеличатся выгоды обществе;
- работу приняли (услугу оказали);
- расходы по данной операции можно определить.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (строки 1150, 1160 Баланса).

Основное средство.Группа ОС	На 31.12.2024г.			за 2025 год				На 31.12.2025г.		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	223 886	(106 386)	117 500	12 352	(23 555)			236 238	(129 942)	106 296
Офисное оборудование	2329	(1 749)	580	508	(150)	(183)	183	2654	(1 715)	939

Транспортные средства				3375	(28)			3375	(28)	3 347
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 334	(2 957)	1 377		(396)			4 334	(3 353)	981
Права пользования активами Транспортные средства	2825	(400)	2425		(283)			2825	(683)	2142
Капитальные вложения на приобретение основных средств	561		561	32 293		(32 214)		640		640
Итого	**233 935**	**111 492**	**122 443**	**48 528**	**24 412**	**32 397**	**183**	**250 066**	**135 721**	**114 345**

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (строка 1210 Баланса)по состоянию на 31.12.2024 (тыс. руб.):

	На 31.12.2024г.			Изменения за 2025 год					На 31.12.2025г.		
					выбыло						
Наименование показателя	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	51 352	-	51 352	1 677 455	(1 672 794)	-	-	X	56 013	-	56 013

в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	42 408	-	42 408	193 823	(9 568)	-	-	(173 120)	53 543	-	53 543
Товары для перепродажи	-	-	-						-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	8 944	-	8 944	1 483 632	(1 663 226)	-	-	173 120	2 470	-	2 470

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220 Баланса).

Счет, Наименование счета	На 31.12.2024г.	Оборот за 2025 год		На 31.12.2025г.
19.01, НДС при приобретении основных средств	-	2 962	2 961	1
19.03, НДС по приобретенным материально-производственным запасам	177	33 061	32 344	894
19.04, НДС по приобретенным услугам	1 686	243 289	244 759	216
19.05, НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации	-	6 697	6 697	-
19.11, НДС, уплаченный налоговым агентом	-	7 790	7 790	-
Итого	**1 863**	**174 302**	**172 465**	**1 111**

Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2024г.		Изменения за 2025 год								На 31.12.2025г.	
			поступление			выбыло						

Общество с ограниченной ответственностью
«ТРАЙДЕНТ-ИСТ» Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Наименование показателя	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Расчеты с покупателями и заказчиками	600 793	-	87 741	-	(547 428)	-	-	-	-	-	141 106	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	19 793	-	4 702	-	(14 532)	-	-	-	-	-	9 963	-
Прочая	156	-	1 800	-	(45)	-	-	-	-	-	1 911	-
Расчеты по налогам и сборам	21		32 956		(3)						32 974	
Расчеты по ЕНС	250		1 866								2 116	
Расчеты по социальному страхованию	13										13	
Расчеты с персоналом и подотчетными лицами	1 986	-	9067	-	(1 128)	-	-	-	-	-	9 925	-
Итого	**623 012**	**-**	**138 132**	**-**	**(563 136)**	**-**	**-**	**X**	**-**	**-**	**198 008**	**-**

Резерв сомнительных долгов не создавался.

Учетной политикой установлено резерв по сомнительным долгам не создается в отношении:

- долгов, в отношении которых у обществе отсутствуют документы, подтверждающие ее возникновение и размер;
- долгов (в том числе просроченных), в отношении которых у обществе существует уверенность в том, что они будут погашены.

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240 Баланса)

Контрагенты	На 31.12.2024г.	Обороты за 2025 год		На 31.12.2025г.
		Дебет	Кредит	
Стоборев Николай Петрович Договор беспроцентного займа №бн от 23.01.2025	-	4 000	300	3 700
СМ ГРУПП ООО, 3000003550, Договор беспроцентного займа 1 от 30.05.2025	-	2 750	1 400	1 350
ФИНАНСОВЫЙ СТАНДАРТ (ООО) КБ, 0304001711	16 955	-	-	16 955
Юнисерв, 9102030096 ,Договор займа	12 500			12 500
Итого	**29 455**	**6 750**	**1 700**	**34 505**

Денежные средства (строка 1250 Баланса):

Денежные средства и денежные эквиваленты на отчетную дату 31.12.2024 составили 96 407 тыс руб.:

Банковские счета в национальной валюте:	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2025г.**
	Дебет	Дебет
АБ "Интерпрогрессбанк" (ЗАО), Трайдент-Ист (RUB)	1 323	198
АО "Райффазенбанк",Трайдент-Ист (RUB)	1 967	-

АО "ТБанк", Трайдент-Ист (RUB)	165	233
ГАЗПРОМБАНК Трайдент-Ист (RUB)	8	4
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), ТРАЙДЕНТ-ИСТ ООО (RUB)	777	580
ФКБ"Финансовый стандарт", Москва Трайдент-Ист	4 041	4 041
Итого:	**8 281**	**5056**
Валютные счета		
АБ "Интерпрогрессбанк" (ЗАО), Трайдент-Ист (EUR)	1	1
АБ "Интерпрогрессбанк" (ЗАО), Трайдент-Ист (USD)	13	10
АБ "Интерпрогрессбанк" Трайдент-Ист (CNY)	36 805	-
АО "ТБанк", Трайдент-Ист (CNY)	1	1
АО "ТБанк", Трайдент-Ист (EUR)	1 104	912
ИТОГО:	**37 924**	**924**
Депозитные счета		
АО "ТБанк", Трайдент-Ист (RUB)Депозитный	**50 202**	**478 084**
Итого денежных средств и денежные эквиваленты:	**96 407**	**484 064**

Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

Расходы будущих периодов.	**На 31.12.2024г.**	**Обороты за 2025 год**		**На 31.12.2025г.**
	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
РБП лицензии	146	178	172	152
РБП периодические издания	86	-	86	-
Страховая премия РБП CD-2023020646	-	25	25	-
Страховая премия (управленч.)РБП	177	123	130	170
Страховая премия РБП 2023022964	314	-	314	-

Итого	**724**	**326**	**727**	**322**

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Наименование показателя	**На 31.12.2024г.**	**Изменения за 2025 год**							**На 31.12.2025г.**
		поступление		**выбыло**					
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	**причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления**	**погашение**	**списание на финансовый результат**	**перевод из долго- в краткосрочную задолженность**	**перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность**	**перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность**	**Остаток на конец периода**
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	527 017	118 873	-	(396 188)	-	-	-	-	249 702
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	465 086	117 014	-	(342 021)	-	-	-	-	240 079
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 649	-	-	(3 649)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	11 784	(9)	-	(11 772)	-	-	-	-	3
Расчеты по социальному	-	1 863	-	-	-	-	-	-	1 863

страхованию и обеспечению									
Расчеты по НДС,не отраженные на ЕНС	46 253			(38 539)					7 714
Расчеты с подотчетными лицами	141	5	-	(103)	-	-	-	-	43
прочая	104	-	-	(104)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	**527 017**	**118 873**	**-**	**(396 188)**	**-**	**X**	**-**	**-**	**249 702**

Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

В бухгалтерском учете применяется метод начисления обязательств: метод обязательств МСФО.

Оценочные обязательства и резервы	**На 31.12.2024г.**	**Обороты за 2025 год**		**На 31.12.2025г.**
		Дебет	Кредит	
Резерв ежегодных отпусков	10 276	8 707	8 472	10 041
Резерв ежегодных отпусков	1 764	1 530	1 614	1 848
Итого	**12 040**	**10 237**	**10 086**	**11 889**

Прочие обязательства (строка 1520 Баланса)

Контрагенты	**На 31.12.2024г.**	**Обороты за 2025 год**		**На 31.12.2025г.**
Договоры		Дебет	Кредит	
Арендные обязательства	**746**	**457**		**289**
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО (7728533208)				
Договор финансовой аренды(Лизинга)ДЛ-166855-23 от 13.07.2023	746	457		289

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

ВЫРУЧКА (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Номенклатурные группы	**2025 год**	**2024 год**
Работы (основное производство) реализация	2 039 396	973 218
Услуги	-	667
ИТОГО:	**2 039 396**	**973 885**

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Статьи затрат	**2025 год**	**2024 год**
Амортизация оборудования (себестоимость) сч.20,	24 037	19 074
Аренда жилых помещений сч.20 ME-ALNG2-TL2,		312
Аренда жилых помещений сч.20 CD-2023020646,	16	

Аренда оборудования сч.20 CD-2023022964,	8	3 217
Аренда оборудования сч.20 CD-2023020646,	11	
Аренда оборудования сч.EGS-D33,	359	7 155
Аттестация сотрудников (сч.20) CD-DIN7,	126	
Инвентарь общепроизводственный (сч.25)	2 220	
Командировочные расходы (сч.20.) EGC-D33,	31	
Командировочные расходы (сч.20.) GRT-D33,	368	
Командировочные расходы (сч.20.) POS-D33,	897	
Командировочные расходы (сч.20.) ROV-D33,	749	
Командировочные расходы (сч.20.) CD-2023020646,	298	
Командировочные расходы (сч.20.) PD-D33,	462	
Командировочные расходы (сч.20.) SWG-2025,	97	
Командировочные расходы (сч.20.)CD-2023022964,	779	
Командировочные расходы (сч.20.)CD-DIN7,	436	
Командировочные расходы (сч.20.)IPM-BREEZE,	1 315	
Материалы вспомогательные (производ.),	3	
Материалы прочие (производ.)(сч.25),	66	
Материалы прочие (производ.)(себестоимость),	339	
Материалы прочие (производ.)(общепроизводственные),	142	
Материалы прочие (производ.)(себестоимость) CD-2023020646	481	41 179
Материалы прочие (производ.)(себестоимость) EGC-D33,	40	
Материалы прочие (производ.)(себестоимость) GRT-D33	3 193	
Материалы прочие (производ.)(себестоимость) POS-D33,	137	
Материалы прочие (производ.)(себестоимость) SWG-2025,	242	
Материалы прочие (производ.)(себестоимость)CD-2023022964	54	

Материалы прочие (производ.)(себестоимость)DIN-7,	166	
Материалы прочие (производ.)(себестоимость)IPM-BREEZE,	166 115	
Материалы прочие (производ.)(себестоимость)PD-D33,	9	
Материалы прочие (производ.)(себестоимость)ROV-D33,	324	
Медицинские осмотры (сч.25)	70	
Медицинские осмотры тест CoV-2 (сч.25)	28	
Медицинские осмотры, тест CoV-2 (Д20 К90.02)CD-DIN7,	2	
Медицинские осмотры, тест CoV-2 (Д20 К90.02)GRT-D33	40	122
Медицинские осмотры, тест CoV-2 (Д20 К90.02)IPM-BREEZE	11	
Медицинские осмотры, тест CoV-2 (Д20 К90.02)POS-D33,	9	
Обслуживание ОС,предоставление RTG ,калибровка.освидетельствование,поверка (себестоимость)сч.25	466	
Обслуживание ОС,предоставление RTG ,калибровка (себестоимость)сч.20	1500	
Обслуживание ОС,предоставление RTG ,калибровка (себестоимость)сч.20 ME-ANGL2-TL2		36
Прочие расходы (общепроизводственные)(сч.25)	272	
Прочие услуги (сч.20) IPM-BREEZE,	748	330
Страховая премия (сч.20) CD-2023020646	18	
Страховая премия (сч.20) CD-DIN7	13	
Страховая премия (сч.20) GRT-D33	10	37
Страховая премия (сч.20) PD-D33,	6	
Страховая премия (сч.20) POS-D33	6	
Страховая премия (сч.20) ROV-D33,	11	
Страховая премия 2023022964 (сч.20),	5	
Страховая премия SWG-2025(сч.20),	5	
Услуги доставки (сч.20) CD-ABAY-1		7 734
Услуги доставки (сч.20) EGS-D33,	291	

Услуги доставки (сч.20) GRT-D33,	5 712	
Услуги доставки (сч.20) IPM-BREEZE,	37	
Услуги доставки (сч.20) ROV-D33	943	
Услуги доставки (сч.20) CD-DIN7,	4 160	
Услуги перевозки оборудования (сч.20) CD-2023020646	246	
Услуги перевозки оборудования (сч.20) CD-2023022964	6 460	4 868
Услуги перевозки оборудования (сч.20) EGC-D33,	425	
Услуги перевозки оборудования (сч.20) GRT-D33,	3072	
Услуги по организации перевозок пассажиров и багажа легковым такси (сч.20.)IPM-BREEZE	8	
Услуги по организации перевозок пассажиров и багажа легковым такси (сч.20.)ROV-D33	16	379
Услуги по организации перевозок пассажиров и багажа легковым такси(сч.20.)PD-D33	5	
Услуги по покупке билетов и бронированию отелей (сч.20.)GRT-D33,	99	
Услуги по покупке билетов и бронированию отелей (сч.20.)1660-ALNG2-TL2		4 371
Услуги по покупке билетов и бронированию отелей (сч.20.)IPM-BREEZE,	540	
Услуги по покупке билетов и бронированию отелей (сч.20.)PD-D33,	597	
Услуги по покупке билетов и бронированию отелей (сч.20.)POS-D33,	455	
Услуги по покупке билетов и бронированию отелей (сч.20.)SWG-2025	6	
Услуги по покупке билетов и бронированию отелей(сч.20.)CD-2023020646,	3	
Услуги по покупке билетов и бронированию отелей(сч.20.)EGC-D33	106	
Услуги по покупке билетов и бронированию отелей(сч.20.)GRT-D33,	249	
Услуги по покупке билетов и бронированию отелей(сч.20.)ROV-D33,	667	
Услуги по покупке билетов и бронированию отелей(сч.20.)CD-2023022964,	191	
Услуги по покупке билетов и бронированию гостиниц (сч.20) CD-DIN7,	322	
Услуги проживания и питания персонала (сч.20.)IPM-BREEZE,	9 947	4 951
Услуги связи (сч.20.),	200	164
Услуги сторонних организаций (сч.20) CD-2023022964,	13	523 288

Услуги сторонних организаций (сч.20) CD-DIN7	2 458	
Услуги сторонних организаций (сч.20) IPM-BREEZE	1 323 254	
Услуги сторонних организаций (сч.20) №47-2023	4 949	
Услуги сторонних организаций (сч.20) EGS- D33	35	
Услуги сторонних организаций (сч.20) GRT- D33,	8 427	
Услуги сторонних организаций (сч.20) POS-D33,	22	
Услуги сторонних организаций (сч.20) ROV-D33	9	
Услуги сторонних организаций (сч.20) SWG-2025	743	
Услуги сторонних организаций (сч.20) CD-2023020646	72 434	
Услуги сторонних организаций (сч.20)PD-D33,	540	
Услуги страхования оборудования (сч.20) CD-2023022964,	490	
Услуги страхования оборудования (сч.20) CD-DIN7,	1 037	218
Юридические услуги (сч.25)	2 000	
Юридические услуги (сч.20) IPM-BREEZE,	2 186	1 460
Итого	**1 660 094**	**618 895**

Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

Общехозяйственные расходы	**2025 год**	**2024 год**
Амортизация оборудования (управленч.)	330	306
Амортизация оргтехники (управленч.)	28	140
Аренда зданий и помещений (управленч.)	3 687	5 359
Заработная плата (управленч.)	123 362	113 782
Инвентарь (управленч.)	759	255
Командировочные расходы прочие (управленч.)	1949	991
Материалы прочие (управленч.)	640	267

Обучение персонала	991	950
Общехозяйственные расходы	111	86
Проценты по финансовой аренде	167	297
Прочие расходы (управленч.)	4 237	2 290
РБП лицензия	172	141
РБП подписка Техэксперт	132	17
Управленческие расходы СРО	821	692
Услуги аренды помещения (управленч.)	195	120
Услуги по покупке билетов и бронированию отелей (управленческие)	75	66
Услуги связи (управленч.)	257	186
Итого	**137 913**	**125 946**

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы	**2025 год**	**2024 год**
Выручка от прочей реализации Третьим лицам	1 263	1 395
Курсовые разницы	39 305	
Проценты банка по остаткам	54 072	10 381
Проценты по займам, выданным Третьим лицам		-
Прочие доходы	1 231	104 797
Реализация ОС		1 095

Списание кредиторской задолженности		3
ИТОГО	**95 871**	**117 671**

Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах).

Статьи расходов	2025 год	2024 год
Амортизация оборудования (общепроизвод.)переданного в аренду	-	969
Амортизация общепроизводственная	15	29
Расходы по продаже прочих оборотных активов	-	279
Госпошлина	11	3
Инвентарь общепроизводственный	-	641
Инвентарь общепроизводственный(25 91,02)	67	1 447
Комиссия банка за валютный перевод	63	118
Комиссия банка за выполнения функций агента валютного контроля	-	4
Комиссия банка за расчетно-кассовое обслуживание	-	406
Курсовые разницы	-	23 042
Материалы прочие общепроизводственные(25 91,02)	107	77
Неподтвержденный НДС	-	184
Обслуживание ОС,предоставление RTG ,калибровка.освидетельствование,поверка (общепроизводственн)сч.25	-	190
Прочие расходы	16	12
Прочие расходы!	2 852	61 073
Расходы не входящие в состав валовых	495	318

Расходы от продажи (выбытия) основных средств (прочие операц.)	-	978
Расходы при конвертации валюты	-	394
Расходы, связанные со списанием ОС	-	731
Услуги по хранению груза на складе (сч.91.02)!	2 230	2 230
ИТОГО:	**5 856**	**93 124**

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода
В 2025 году чистая прибыль отчетного периода определенный по данным бухгалтерского учета составила 261 035 тыс. рублей. Налог на прибыль по итогам 2025 года составил 70 369 тыс.руб.

5. Условные активы и обязательства.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ТРАЙДЕНТ-ИСТ», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

6. События после отчетной даты
Общество работает в отрасли, которая, скорее всего, не пострадает из-за санкций в ближайшие 12 месяцев. В 2025 г. на деятельность общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для общества. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

7. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.

ООО «ТРАЙДЕНТ-ИСТ» не раскрывает для пользователей дополнительную информацию, сопутствующую бухгалтерской отчетности.

Генеральный Директор ООО «ТРАЙДЕНТ-ИСТ» **Козлов А.А.**

27 марта 2026 года.