

# Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год. ООО «ПКФ «Тринити»

## 1. Краткая характеристика деятельности общества

Юридический адрес организации ООО «ПКФ «Тринити»: 153015, Ивановская обл., Иваново г, Торфяной пер, дом № 67В, офис 3.

Почтовый адрес организации ООО «ПКФ «Тринити»: 153015, Ивановская обл., Иваново г, Торфяной пер, дом № 67В, офис 3.

ООО «ПКФ «Тринити» (далее – «Общество») было образовано 04 декабря 2017 года. Свидетельство государственной регистрации юридического лица: ОГРН № 1173702026079.

Основные виды деятельности:

46.41 - торговля оптовая текстильными изделиями, кроме текстильных галантерейных изделий и 13.99 - производство прочих текстильных изделий, не включённых в другие группировки.

Обществом в 2025 году получены доходы и осуществлены расходы по следующим видам деятельности:

1. 46.41 - торговля оптовая текстильными изделиями, кроме текстильных галантерейных изделий;
2. 13.99 - производство прочих текстильных изделий, не включённых в другие группировки.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

- директор Мясников Леонид Леонидович.

- Учредители организации: Мясников Леонид Леонидович – доля в уставном капитале 100 %.

Планируемое развитие организации: расширение производственных площадей.

Среднегодовая численность работающих:

- 2025 год - 19,4 человека

- 2024 год – 22 человека

Общество применяет общую систему налогообложения.

## **2. Организация бухгалтерского учета**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Применяется рабочий план счетов, основанный на стандартном плане счетов, утвержденном Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ». Инвентаризация имущества и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года (приказ № 1 от 30.12.2025).

### **3. Раскрытие информации по учетной политике**

- 1) Порядок признания выручки организации методом начисления.
- 2) Порядок признания коммерческих и управленческих расходов: полностью в отчетном периоде.
- 3) Выбор метода распределения расходов на продажу: ежемесячно на себестоимость продукции.
- 4) Способы оценки МПЗ по их группам (видам): по средней себестоимости.
- 5) Стоймостьный лимит признания активов объектами ОС — 100 000,00 рублей.
- 6) Способы начисления амортизационных отчислений по основным группам объектов ОС: линейный.
- 7) Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами: по рыночной стоимости.
- 8) Порядок определения величины оценочных обязательств: относятся на себестоимость.
- 9) Используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, классификации денежных потоков, пересчета в рубль величины денежных потоков в иностранной валюте: пересчет производится по курсу в рубль.

Организация классифицирует вложения в депозиты следующим образом:

- вклады сроком менее 3 месяцев относятся к денежным эквивалентам;
- вклады сроком менее 12 месяцев относятся к краткосрочным финансовым вложениям;
- вклады сроком более 12 месяцев относятся к долгосрочным финансовым вложениям.

Общество отражает авансы выданные в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса за минусом НДС (при наличии), авансы полученные отражает в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса за минусом НДС.

Формируются резерв по сомнительным долгам.

Формируется резерв по отпускам.

### **4. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты**

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, не было.

Годовые дивиденды за 2025 год не начислялись.

5. Доходы общества

**Выручка (тыс. руб.)**

Вид деятельности	2025	2024
46.41 - Оптовая торговля текстильными изделиями, кроме текстильных галантерейных изделий	1 163 593	1 236 078
13.99 - производство прочих текстильных изделий, не включённых в другие группировки	286 964	210 785
Итого	1 450 558	1 446 864

**Прочие доходы (тыс. руб.)**

Наименование	2025	2024
Курсовые разницы	43 918	27 095
Проценты к получению	5 666	3 546
Закрытые резервов по сомнительным долгам		29 844
Прочие внереализационные доходы	10 915	5 869
в том числе:		
- агентские услуги	1 404	831
- списание кредиторской задолженности	8 697	
Итого	60 499	66 354

**6. Расходы общества**

**Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы (тыс. руб.)**

Наименование	2025	2024
<b>Себестоимость товара</b>	<b>1 283 767</b>	<b>1 198 752</b>
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>119 365</b>	<b>138 928</b>
В том числе:		
- заработная плата	6 792	4 090
- налоги и страховые взносы	1 868	1 096
- материальные расходы	3 462	3 053
- транспортные расходы	89 710	111 211
- услуги по доставке контейнера	4 875	2 312
- амортизация		611
- прочие расходы	12 658	16 555
<b>Управленческие расходы</b>	<b>14 603</b>	<b>10 126</b>
В том числе:		
- заработная плата	3 549	2 540
- налоги и страховые взносы	1 097	812
- материальные расходы	25	54
- аренда помещений	1 206	1 206
- услуги сторонних организаций	702	1 221
- прочие расходы	6 579	4 293

**Прочие расходы (тыс. руб.)**

Наименование	2025	2024
Курсовые разницы	-	42 098
Проценты к выплате	14 056	11 693
Формирование резервов по сомнительным долгам	17 109	31 094
Материальные расходы	295	3 302
Прочие внереализационные доходы	12 635	12 565
Итого	44 095	100 752

**7. Раскрытие информации о финансовых вложениях**

Общество не имело финансовых вложений в 2025 году, следовательно, отсутствовала необходимость в проверке на обесценение финансовых вложений и создания по ним резерва под обесценение.

**8. Раскрытие информации о движении денежных средств и денежных эквивалентах**

В 2025 году Общество сворачивало налоги на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков с налогами в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

<b>Бухгалтерский баланс</b>		<b>Отчет о движении денежных средств</b>	
<b>наименование сроки</b>	<b>Сумма тыс. руб.</b>	<b>наименование сроки</b>	<b>Сумма тыс. руб.</b>
1250 денежные средства и денежные эквиваленты	115 383	4500 остаток денежных средств и денежных эквивалентах на конец отчетного периода	115 383

Денежные эквиваленты в виде краткосрочного размещения денежных средств на бирже через брокера учитываются на счете 76.09, отражаются в стр. 4319 Отчета о движении денежных средств и в стр. 1250 Бухгалтерского баланса.

#### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

Тыс. руб.	<b>Наименование</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
	Касса	20	20
	Расчетные счета	2 259	684
	Валютные счета	14 454	716
	Прочие специальные счета	450	
	Переводы в пути	1	
	Денежные эквиваленты	98 200	6 110
	Итого	115 383	7 530

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, в отчетном периоде отсутствовали.  
 К денежным эквивалентам относятся денежные средства, ежедневно размещаемые на бирже через АО «Райффайзенбанк».

### 9. Раскрытие информации по кредитам и займам

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств: планируются частичное погашение задолженности по займам в следующем отчетном периоде.

**Долгосрочные займы:** Тыс.руб.

Наименование контрагента	№ договора	Дата начала	Дата окончания	Остаток на начало года	Начислено	Погашено	Остаток на конец года
Мясников Леонид Леонидович ИП, основной долг	Договор займа № 25/12 от 25.12.2017г	25.12.2027	По требованию	23 680	-	-	23 680
Проценты				6 390	5 920	(9 740)	2 570
Шеманаева Евгения Владимировна, основной долг	Договор новации займа от 02.09.2024	02.09.2024	01.09.2034	-	51 940	-	51 940
Проценты				219	3 636	(3 622)	233
Шеманаева Евгения Владимировна, основной долг	Договор уступки займа от 01.06.2023	01.06.2023	30.05.2033	23 680	-	-	23 680
Проценты				7 324	1 658	(2 858)	6 124

**Краткосрочные займы:** Тыс.руб.

Наименование контрагента	№ договора	Дата начала	Дата окончания	Остаток на начало года	Начислено	Погашено	Остаток на конец года
ИВАНОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8639 ПАО СБЕРБАНК, основной долг	Овердрафт №7М-400КРАН-7ТХ от 30.05.2025	30.05.2025	01.12.2025	-	32 185	(-32 185)	-

Проценты					372		(372)	-
ООО «МИЛГ ТРЕЙД», основной долг	Договор займа № 26/08 от 26.08.2024	26.08.2024	09.10.2025	11 000	30 830		(41 830)	-
Проценты				761	2 472		(3 233)	-

### 10. Раскрытие информации по оценочным обязательствам

Оценочные обязательства состоят из резерва по отпускам:

Тыс руб.	Наименование	2025	2024
	По вознаграждениям	178	772
	По страховым взносам	52	201
	<b>Итого</b>	<b>230</b>	<b>973</b>

### 11. Вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Согласно п.11 ПБУ 11/2008 под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители:

ФИО	Должность лица
Мясников Леонид Леонидович	Директор
Волков Илья Владимирович	Коммерческий директор
Давыдова Татьяна Юрьевна	Главный бухгалтер

Вознаграждения с учетом налогов и сборов тыс.руб.

Наименование	2025	2024
Заработная плата	2 675	1 981

## 12. Раскрытие информации о связанных сторонах

Связанной стороной является учредитель Мясников Леонид Леонидович в связи с тем, что он является единственным участником Общества, владея 100% долей в уставном капитале, а следовательно, контролирует и оказывает значительное влияние на ООО «ПКФ «Тринити».

Мясников Леонид Леонидович является, также, учредителем ООО «МЛТ ТРЕЙД», с которым у ООО «ПКФ «Тринити» был заключен договор займа № 26/08 от 26.08.2024. Движение по договору займа раскрыто в разделе 9 Пояснительной записки.

В 2025 году осуществлялись операции со связанными сторонами: учредитель Мясников Леонид Леонидович.

Тыс.руб.

Наименование	2025	2024
Договор займа № 25/12 от 25.12.2017	5 920	6 527
Договор аренды нежилого помещения № 3 от 01.07.2021 г	3 875	3 020
Договор аренды нежилого помещения № 4 от 29.12.2023 г.	4 883	4 842
Договор на переработку № 3 от 02.04.2018 г.	94 250	30 967
Договор аренды оборудования № 1 от 02.04.2025 г.	161	-

## 13. Раскрытие информации по учету расчетов по налогу на прибыль

Чистая прибыль предприятия составила:

В 2025 году - 36 245 тыс.руб.

В 2024 году – 40 924 тыс.руб.

