ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Трио ДВ» образовано в 2007 г. Организация оказывает услуги по строительству/ремонту частных домов и зданий, ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий. Услуги оказываются с привлечением сторонних организаций, по договорам подряда.

ИНН/КПП 2538113171/253601001

ОКПО 80934917

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. 1 человек (31 декабря 2024 г. – 7 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 690001 г. Владивосток, ул. Пушкинская, д.34, помещение 3

Бенефициарным владельцем является:

Абакумов Петр Александрович владеет долей 100%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Абакумов Петр Александрович

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12

месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального взгляда существенно изменился, способ определения амортизации такого взгляда должен быть изменен.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы».

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- материалы;
- прочие МПЗ.

Организация 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.

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО)

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

9. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

11. Признание доходов

Доходами признаются поступившие на расчетный счет или в кассу денежные средства за проданные услуги, оказанные работы или полученные авансы в счет будущих продаж.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности

и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

12. Признание расходов

Расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, признаются после фактической оплаты.

В составе прочих расходов учитываются:

- налоги и сборы,
- расходы на услуги банков,
- проценты по кредитам.

13. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО)

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации работ, услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. нематериальные активы отсутствуют

2. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	346	(45)	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-	346	(95)
	За 2024 г.	-	-	346	-	-	(45)	-	-	-	-	-	346	(45)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	346	(45)	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-	346	(95)
	За 2024 г.	-	-	346	-	-	(45)	-	-	-	-	-	346	(45)

2.1 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	15 189	(3 237)	-	-	-	(2 988)	-	-	-	15 189	(6 225)
	За 2024 г.	15 189	(249)	-	-	-	(2 988)	-	-	-	15 189	(3 237)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	15 189	(3 237)	-	-	-	(2 988)	-	-	-	15 189	(6 225)
	За 2024 г.	15 189	(249)	-	-	-	(2 988)	-	-	-	15 189	(3 237)

2.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	9 216	12 253	14 940
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	252	301	-
Транспортные средства	8 964	11 952	14 940

2.3 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	346	-	-	(346)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	346	-	-	(346)	-	-

В составе основных средств числятся:
Экскаватор XINYUAN C150W на основании договора лизинга №ОВ/Ф-306970-03-01 от 08.11.2023 г.
Рыхлитель для экскаватора 60*375*260 на основании УПД №602 от 09.01.2024 г.
Ковш планировочный 1,8м, 60*375*260 на основании УПД №602 от 09.01.2024 г.

3.Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. финансовые вложения отсутствуют

4.Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	32 000	-	6 757	(19 177)	-	-	X	X	19 580	-
	За 2024 г.	12 958	-	45 892	(26 849)	-	-	X	X	32 000	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	32 000	-	6 757	(19 177)	-	-	-	-	19 580	-
	За 2024 г.	12 958	-	45 892	(26 849)	-	-	-	-	32 000	-

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 041	-	5 379	-	(2 711)	-	-	-	8 708	-
	За 2024 г.	13 481	-	3 590	-	(11 030)	-	-	-	6 041	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 812	-	1 153	-	(714)	-	-	-	2 251	-
	За 2024 г.	5 879	-	1 330	-	(5 397)	-	-	-	1 812	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 891	-	2 836	-	(1 730)	-	-	-	2 996	-
	За 2024 г.	3 051	-	1 891	-	(3 051)	-	-	-	1 891	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 118	-	546	-	(79)	-	-	-	2 584	-
	За 2024 г.	1 754	-	364	-	-	-	-	-	2 118	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	206	-	54	-	-	-	-	-	260	-
	За 2024 г.	292	-	-	-	(86)	-	-	-	206	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	-	-	-	(1)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	-	790	-	-	-	-	-	796	-
	За 2024 г.	2 502	-	-	-	(2 496)	-	-	-	6	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	(2)	-	-	-	(187)	-	-	-	(189)	-
	За 2024 г.	(2)	-	-	-	-	-	-	-	(2)	-
Итого	За 2025 г.	6 041	-	5 379	-	(2 711)	-	-	X	8 708	-
	За 2024 г.	13 481	-	3 590	-	(11 030)	-	-	X	6 041	-

6. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 292	6 373	-	(462)	-	-	11 203
	За 2024 г.	20 507	110	-	(15 325)	-	-	5 292
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	4 492	6 373	-	-	-	-	10 865
	За 2024 г.	4 382	110	-	-	-	-	4 492
Долгосрочные займы	За 2025 г.	800	-	-	(462)	-	-	338
	За 2024 г.	16 125	-	-	(15 325)	-	-	800
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	45 192	5 850	-	(24 732)	-	-	26 310
	За 2024 г.	25 962	32 029	-	(12 799)	-	-	45 192
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	342	1 321	-	(620)	-	-	1 044
	За 2024 г.	27	347	-	(32)	-	-	342
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	33 820	-	-	(21 017)	-	-	12 803
	За 2024 г.	12 402	31 200	-	(9 782)	-	-	33 820
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	13	3 509	-	-	-	-	3 522
	За 2024 г.	13	-	-	-	-	-	13
Расчеты по аренде	За 2025 г.	10 441	-	-	(2 222)	-	-	8 220
	За 2024 г.	13 107	-	-	(2 666)	-	-	10 441
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	553	661	-	(871)	-	-	343
	За 2024 г.	413	458	-	(319)	-	-	553
Расчеты по НДС, не	За 2025 г.	-	359	-	-	-	-	359
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	23	-	-	(3)	-	-	21
	За 2024 г.	-	23	-	-	-	-	23
Итого	За 2025 г.	50 484	12 223	-	(25 194)	-	X	37 513
	За 2024 г.	46 469	32 139	-	(28 124)	-	X	50 484

8. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	19 348	26 849
Затраты на оплату труда	1 272	858
Отчисления на социальные нужды	338	248
Амортизация	3 038	3 033
Прочие затраты	10 951	18 630
Итого по элементам	34 946	49 619
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	34 946	49 619

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Трио ДВ», отсутствуют.

Генеральный директор Абакумов П.А.

31 марта 2026