ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ

О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью « ТРИД-ГРУПП » было создано 20.11.2019 год

Юридический адрес: 129090, Г.МОСКВА, ПЕР. АСТРАХАНСКИЙ, Д. 10/36, СТР. 1, ЭТ 1 П III К 19 ОФ 10

Основной государственный регистрационный N 1197746682352

Уставный капитал 300000 руб.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Организационная структура: Основное подразделение

в 2023 году – 3 человек.

в 2024 году – 4 человек.

в 2025 году – 4 человек.

В том числе в разрезе сотрудников:

№	*Должность*
1.	*Генеральный директор*
2.	*Коммерческий директор*
3.	*Менеджер по работе с клиентами*
4.	*Менеджер по работе с клиентами*

Основной вид деятельности ООО является « Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками ».

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств (ОС) учитываются машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев:

- приобретенные с 01.01.2022 стоимостью свыше 100 000 руб.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью менее установленного лимита, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка объектов ОС не осуществляется.

Начисление амортизации производится, исходя из установленных сроков полезного использования.

Способ начисления амортизации основных средств – линейный.

Организацией приняты сроки полезного использования объектов основных средств (ФСБУ 6/2020) для второй группы – свыше 2 до 3 лет включительно, третьей группы – свыше 3 лет до 5 включительно).

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Компания отражает в бухгалтерской отчетности переход на новые правила учета запасов перспективным способом. Новый стандарт применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, которые имели место после начала применения стандарта.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;

- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разукомплектацию товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением товаров, понимаются затраты, которые не были бы понесены Обществом, если бы не приобретались соответствующие товары.

Учет запасов ведется в количественном и суммовом выражении.

При выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Исчисление средних оценок фактической себестоимости товаров при списании (отпуске) осуществляется путем определения фактической себестоимости товара в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товара на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Товары на складе находятся в надлежащем качестве, признаков для обесценения нет, т.к. чистая стоимость продажи выше фактической стоимости товара на складе.

Информация об остатке, наличии и движении материально-производственных запасов представлена в таблице

тыс. руб.

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.	1	-	128	(62)	-	-	X / X	67	-
	За 2024 г.	-	-	646	(645)	-	-	X / X	1	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1	-	128	(62)	-	-	- / -	67	-
	За 2024 г.	-	-	646	(645)	-	-	-	1	-

Выручка

Общество признает выручку по начислению при соблюдении условий, предусмотренных ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Признание расходов.

Управленческие расходы:

- признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерской отчетности без учета сумм НДС, входящего в сумму аванса.

Дебиторская задолженность

В ООО «ТРИД-ГРУПП» учет дебиторской задолженности ведется по видам:
- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, считается краткосрочной.

Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имело следующие счета в кредитных учреждениях:

В состав денежных средств и их эквивалентов Обществом включаются:

- денежные средства, хранящиеся на счетах в банках (счет 51 «Расчетные счета», счет 52 «Валютные счета», счет 55 «Специальные счета в банках»);
- средства в кассе, (счет 50 «Касса»)общество не имеет , наличные денежные средства начисляются на карты сотрудников .

Состав денежных средства по состоянию

тыс. руб.

№ п./п.	Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
1	Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	5027	7873	8536
2	Итого денежные средства	**5027**	**7873**	**8536**