

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью "Тринити Шиппинг"

Данная информация является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Тринити Шиппинг» за 2025 год.

1. Общие сведения и основные виды экономической деятельности.

1.1 Полное наименование Общества- Общество с ограниченной ответственностью «Тринити Шиппинг »

1.2 Форма собственности: частная.

Дата государственной регистрации: 03 февраля 2017.

Юридический адрес: РФ, 197341 г. Санкт-Петербург, ул. 3-я линия 1-й половины, д.2, литера А, помещение 4Н.

ОГРН: 1177847045309

ИНН: 7813270750

КПП: 781401001

Зарегистрировано в МИФНС № 26 России по Санкт-Петербургу.

Обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс: отсутствуют.

1.3 Основной вид деятельности по ОКВЭД: 50.20 Деятельность морского грузового транспорта.

1.4 Уставный капитал составляет: 10 тыс. руб.

1.5. Участники Общества по состоянию на 31.12.2025 :

Малык Герман Андреевич, ИНН 773604686663 размер доли участника составляет 75 % уставного капитала. Номинальная стоимость принадлежащей ему доли равна 7500,00 (Семь тысяч пятьсот рублей 00 коп.), гражданин РФ. Ярошенко Александр Иванович, ИНН 781426985983 размер доли участника составляет 25 % уставного капитала. Номинальная стоимость принадлежащей ему доли равна 2500,00 (Две тысячи пятьсот рублей 00 коп.), гражданин РФ.

1.6. Исполнительный орган Общества - Генеральный директор – Ярошенко Александр Иванович, ИНН 781426985983.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

1.7 Списочная численность на 31.12.2025: 284 чел.

2. Учетная политика

2.1 Основа представления информации.

Методологической основой для ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности по РСБУ являются:

- Федеральный Закон от 6 декабря 2011 г.402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998г. №34н,
- Положения по бухгалтерскому учету, Федеральные стандарты бухгалтерского учета
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н,
- Другие нормативные документы.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Учетная политика на 2025г. утверждена приказом № УП/2025 от 31.12.2024

В 2025 году в учетную политику не вносились изменения, влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

В 2024г. в учетную политику внесены изменения в части порядка расчета резерва под неликвиды (МПЗ, готовая продукция, товары).

В 2023г. вносились изменения в учетную политику в связи с применением с 2024г. ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом МФ РФ от 30.05.2022 № 86н.

Учетная политика выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету, а именно:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

Учетная политика Общества сформирована на основании допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
 - общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
 - выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
 - факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- 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 и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2 Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат исправлению согласно ПБУ 22/2010. Без ретроспективного пересчета исправляются ошибки предшествующего отчетного периода, если они не являются существенными. Ошибка признается существенной, если она приводит к искажению показателя бухгалтерской отчетности более, чем на 5 % от валюты баланса.

2.3 Организация и формы бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в Обществе возложено на бухгалтерию, возглавляемую главным бухгалтером. Общество ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программ **1С: Бухгалтерия предприятия 8.3, ЗУП**. В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово- хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.4 Инвентаризация имущества и обязательств

Общество с 01.04.2025г. применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Общество проводит обязательную инвентаризацию в случаях, предусмотренных ч. 3 ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 15 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». По решению руководителя инвентаризация проводится в рамках системы внутреннего контроля сохранности имущества.

2.5 Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 (Сто) тыс. руб.

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу ниже 100 тыс. руб., признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Амортизация НМА ведется линейным способом (отчисления рассчитывают исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива), исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериальных активов ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения. Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

Проверка на обесценение объектов НМА проводится не реже одного раза в год при наличии признаков обесценения

Неисключительные права пользования программными продуктами не обладают признаками НМА, поскольку возможность пользования ими зависит от воли лицензиара.

Признаки зависимости от действий лицензиара, в частности:

- у пользователя есть доступ к результатам интеллектуальной деятельности исключительно через облачный сервис лицензиара;
- лицензиар контролирует коды (шифры, пароли) доступа к используемым результатам интеллектуальной деятельности, лицензиар может заблокировать доступ к результатам интеллектуальной деятельности.

Если приобретается право (не обладающее признаками нематериального актива), срок использования которого приходится на несколько отчетных периодов, то в учете отражается расход будущих периодов с погашением в течение периода, на который получено право, путем признания расходов.

2.6 Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 (Сто) тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив признается запасом, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе запасов на 10 счете «Материалы» и списываются одновременно в момент ввода в эксплуатацию, печатные издания - не зависимо от стоимости.

Независимо от стоимости в составе основных средств признаются: земельные участки; здания; сооружения; передаточные устройства; транспортные средства.

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации. (п. 24 ФСБУ 6/2020).

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г № 1.

Срок полезного использования основных средств ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения. Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Проверка на обесценение объектов основных средств проводится не реже одного раза в год при наличии признаков обесценения.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств ведется линейным способом.

Затраты на капитальный ремонт принимаются к учету в качестве отдельного объекта основных средств со сроком полезного использования исходя из продолжительности межремонтного периода.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств.

2.7 Капитальные вложения

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов и (или) восстановление объектов основных средств

Стоимость незавершенных капитальных вложений отражается на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» и представляется в бухгалтерском балансе в зависимости от классификации вложений:

- вложения в объекты основных средств - строка «Основные средства»;
- вложения в объекты нематериальных активов – строка «Нематериальные активы».

Проверка на обесценение капитальных вложений проводится не реже одного раза в год при наличии признаков обесценения.

Объекты, готовые к использованию, переводятся из состава капитальных вложений в состав соответствующих активов (основных средств, нематериальных активов и т.д.).

2.8 Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

При получении имущества в аренду предметы аренды не признаются в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом имеется возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Такие арендованные объекты подлежат учету на забалансовом счете 001.

При определении срока аренды Общество, принимая во внимание положения МСФО (IFRS) 16 "Аренда" учитывает все уместные факты и обстоятельства, которые обуславливают наличие у Общества, как арендатора, экономического стимула для исполнения или неисполнения опциона на продление аренды. Основанием для классификации договора аренды в качестве краткосрочной или долгосрочной аренды будет являться профессиональное суждение.

При передаче имущества в аренду объекты аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов неоперационной (финансовой) аренды с учетом приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Передача собственных производственных, складских, офисных помещений в аренду всегда классифицируется как операционная аренда в соответствии со следующим обстоятельством: срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду. Доходы по операционной аренде в составе Прочих доходов признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.9 Запасы, затраты, НЗП, готовая продукция

Организация не применяет стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Затраты на приобретение материально-производственных запасов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Оценка материально-производственных запасов при выбытии осуществляется по методу ФИФО.

Затраты по заготовке и доставке покупных товаров до склада организации, производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в себестоимости товаров. Транспортные расходы по доставке товаров покупателю учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат отражению в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов.

Резерв под неликвидные материалы, товары, готовую продукцию создается ежеквартально по каждому виду запасов отдельно одной суммой без разбиения по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи запасов, под снижение стоимости которых был ранее создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

При расчете себестоимости выпуска продукции используется фактическая себестоимость выпуска (себестоимость формируется на основании фактически произведенных затрат на производство и реализацию конкретного вида продукции).

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

- в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

2.10 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в одном отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов, если удовлетворяют общим условиям признания актива, но в соответствии с действующим законодательством о бухгалтерском учете не могут быть отнесены к нематериальным активам, основным средствам, запасам и т.д.

Вышеуказанные расходы при подготовке бухгалтерской отчетности отражаются в составе прочих оборотных активов (строка 1260 бухгалтерского баланса).

2.11 Финансовые вложения

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально. Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

2.12 Займы и кредиты

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

2.13. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой нельзя избежать;
- уменьшение экономических выгод, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно определена.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочные обязательства на оплату отпусков сотрудников.

Создается как непосредственно в части оплаты отпусков, так и в части, приходящихся на эти выплаты страховых взносов.

На конец года Общество проводит инвентаризацию оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков.

В процессе инвентаризации оценочного обязательства предстоящих расходов на оплату отпусков уточняется исходя из суммы отпускных, приходящихся на количество дней неиспользованного отпуска, с учетом страховых взносов, приходящихся на указанные выплаты. Оценочное обязательство рассчитывается на 31 декабря отчетного исходя из среднего дневного заработка каждого конкретного работника.

2.14. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

2.15. Выручка

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Признание выручки производится методом начисления.

2.16 Расходы организации

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

2.17 Основные принципы налогообложения

Общество исчисляет и уплачивает следующие виды налогов и сборов:

- налог на прибыль;
- НДС;
- НДФЛ;
- страховые взносы и сборы;
- налог на имущество;
- земельный налог;
- транспортный налог

Для целей налогообложения налогом на прибыль Общество определяет доходы и расходы по методу начисления. Формирование налоговой базы по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с нормами главы 25 НК РФ.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показываются развернуто и формируют строку 1180 «Отложенные налоговые активы» в разделе «Внеоборотные активы» или строку 1420 «Отложенные налоговые обязательства» в разделе «Долгосрочные обязательства»

При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

2.18 Бухгалтерская отчетность

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним.

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений приняты Обществом из образцов, приведенных в приложениях N 3 - N 8 к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

12. Иная информация

12.1. Строка 1110 «Нематериальные активы»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 3 «Нематериальные активы» содержат информацию о составе и движении НМА за 2024-2025гг.

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год, Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Корректировка данных 2024г. в связи с изменениями учетной политики не производилась

По состоянию на 31.12.2025: НМА отсутствуют.

Расходы на НИОКР отсутствуют.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение НМА не создавался.

12.2. Строка 1150 «Основные средства» баланса.

В составе основных средств отражены объекты со сроком использования более 12 месяцев.

Стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящихся в залоге, на 31.12.24 и 31.12.2025г. отражены в Таблицы 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования».

Информация о первоначальной стоимости ОС и накопленной амортизации на начало и конец периода, поступлении и выбытии ОС, начислении амортизации за период представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблица 4.1. «Наличие и движение основных средств».

Балансовая стоимость прав пользования активами (с учетом амортизации) отражена в Таблице 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами».

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» на 31.12.2024г. учитывались арендованные объекты по стоимости арендных платежей 411889 тыс. руб.

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» на 31.12.2025г. учитываются арендованные объекты по стоимости арендных платежей 411889 тыс. руб. :

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных Обществом за плату во временное пользование на 31.12.24г. - 316267 тыс.руб. и на 31.12.25г.- 191608 тыс.руб.

Виды ОС, предоставляемых Обществом в операционную аренду: транспортные средства. Недвижимость не является инвестиционной.

Неамортизируемые объекты основных средств: отсутствуют. (Таблица 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»).

По результатам обязательной проверки по состоянию на 31.12.2025г. Обществом не изменены сроки полезного использования объектов основных средств. За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств и капитальных вложений не создавался.

12.3.Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

2024 год: по 1180 строке баланса отражены отложенные налоговые активы в сумме 67141 тыс.руб., соответствующие величине сформированной на 31.12.2024г уценке, возникшей в результате переоценки акций.

2025 год: по 1180 строке баланса отражены отложенные налоговые активы в сумме 76183 тыс.руб., соответствующие величине сформированных на 31.12.2025г уценке, возникшей в результате переоценки акций.

12.4. Строка 1210 «Запасы» баланса

В составе запасов отражена стоимость сырья, материалов, товаров, числящихся на балансе Общества на отчетную дату. Информация о составе и движении запасов представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблица 6.1 «Наличие и движение запасов»

Авансы, предварительная оплата, задатки, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов организацией на 31.12.2024 и 31.12.2025 отсутствуют.

Запасы в залоге на 31.12.2024г.и 31.12.2025г отсутствуют.

12.5. Строка 1230 «Дебиторская задолженность» баланса

Расшифровка показателя строки 1230 баланса приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблица 7 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Информация о дебиторской задолженности отражена в Таблице 7 за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В целях создания резерва сомнительных долгов произведен анализ дебиторской задолженности на предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В результате проведенного анализа сформирован резерв.

Средства в расчетах, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату за исключением предварительных оплат. Предоплата, выраженная в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражена по курсу ЦБ на дату платежа.

12.6. Строка 1240 «Финансовые вложения» баланса

В составе финансовых вложений по состоянию отражены: эмиссионные бумаги- Акции, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг в размере:

31.12.2024 - 1556883 тыс. руб.

31.12.2025 – 432293 тыс.руб.

Наличие и движение финансовых вложений отражено в Таблице 5.1.

12.7. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» баланса

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных рублевых, валютных счетах и специальных счетах;

- денежные переводы в пути на отчетную дату.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков); - перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам); - уплаченные в бюджетную систему РФ; - возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС по итогам 2024 и 2025 годов свернуто отражается в составе строки:

- 4129 «Прочие платежи» - как превышение суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета.

Денежные средства на валютных счетах в банковских учреждениях, а также средства в расчетах отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2024 г. (1 доллар США - 101,6797 руб., 1 ЕВРО – 106,1028 руб., 10 юаней – 13,4272 руб.); действовавших 31 декабря 2025 г. (1 доллар США - 78,2267 руб., 1 ЕВРО – 92,0938руб., 10 юаней – 11,1592руб.).

12.8. Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» баланса

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2024 складывается из остатка нераспределенной прибыли Общества по состоянию на 31.12.2023 года, уменьшенной на сумму распределенных дивидендов участникам в 2024г. – 2982844 тыс.руб., и полученной чистой прибыли 2024 года (2845826 тыс.руб.).

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 складывается из остатка нераспределенной прибыли Общества по состоянию на 31.12.2024 года (2845826 тыс.руб.), уменьшенной на сумму распределенных дивидендов участникам в 2025г. (1085000 тыс.руб.), и полученной чистой прибыли 2025 года (872063 тыс.руб.).

12.9. Информация о полученных кредитах (строка 1410 и 1510 «Заемные средства» баланса)

Информация о полученном кредите и процентах по нему приведена в Разделе 8 Пояснений, Таблица 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)». Обществом погашен кредит по договору со СберБанком России Договор N550B00D3K от 19 декабря 2022 г. в размере 922400 тыс. руб. Ссудная задолженность 0,00 руб.

12.10. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» баланса

Расшифровка показателя строки 1520 баланса приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблица 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)». Информация о кредиторской задолженности отражена в Таблице 8.1 за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

12.11. Строка 1540 «Оценочные обязательства»

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице 8.3 «Оценочные обязательства».

В 2024 году сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков работников, которое на 31.12.2024г. составило 17381 тыс. руб.

В 2025 году сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков работников, которое на 31.12.2025г. составило 15356 тыс. руб.

12.12. Информация о выручке

Признание выручки производится методом начисления.

За 2024 год выручка от реализации без учета НДС составила 4692755 тыс. руб.

По итогам 2025 года – 2881190 тыс.руб.

Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10% общей выручки от продаж:

2024 год - ООО "ННК-БУНКЕР", ООО "АЧСК" и ООО "АТСК"- 3259104 тыс.руб. (без НДС)

2025 год – ООО "АЧСК" и ООО "АТСК"- 2218516 тыс.руб. (без НДС)

12.13. Информация о прочих доходах

Прочие доходы в 2024г. составили 903962 тыс.руб., в т.ч.,:

Показатель	
Курсовая разница, операции с валютой	54488
Бонусы и премии	128166
Переоценка акций	694982
Прочая реализация, прочие доходы	26326
ВСЕГО	903962

Прочие доходы в 2025г. составили 325518 тыс.руб., в т.ч.:

Показатель	
Бонусы и премии	283810
Продажа акций	19504
Прочая реализация, прочие доходы	22204
ВСЕГО	325518

12.14. Информация о прочих расходах

Прочие расходы в 2024г. составили - 636718 тыс.руб., в т.ч.:

Показатель	
Курсовая разница, операции с валютой	85577
Продажа акций	500694
Прочая реализация, прочие доходы	50447
ВСЕГО	636718

Прочие расходы в 2025г. составили - 735892 тыс.руб., в т.ч.:

Показатель	
Курсовая разница, операции с валютой	16027

Переоценка акций	580420
Прочая реализация, прочие доходы	139445
ВСЕГО	735892

Суммы прочих доходов и прочих расходов отражены в Отчете о финансовых результатах за 2024 год были показаны свернуто.
Суммы прочих доходов и прочих расходов отражены в Отчете о финансовых результатах за 2025 год свернуто.

12.15. Налог на прибыль и отложенные налоговые активы и обязательства.

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе показываются развернуто и оказывают влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Под отложенными налоговыми активами понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Под отложенным налоговым обязательством понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах

Показатель	2025	2024
Прибыль до налогообложения	912586	3485057
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Условный расход по налог на прибыль	(32152)	(14101)
Текущий налог	(72677)	(3332)
Налог на прибыль	(40523)	10769
Чистая прибыль	872063	3495826

12.16. Информация по сегментам.

В деятельности организации не выделяются сегменты.

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 г. № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

12.17. Информация о контролирующих и связанных сторонах

Представлена в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008. Стоимость операций по договорам указана с НДС.

Связанная сторона	ИНН	Характер отношений
Малык Герман Андреевич	773604686663	Участник Общества с долей в УК более 25%
Ярошенко Александр Иванович	781426985983	Участник Общества с долей в УК более 25%
ООО «Азово-Черноморская судоходная компания»	7805456261	Общество и ООО «АЧСК» контролируются одним и тем же физическим лицом
ООО «Корписари»,	7814804370	Общество и ООО «Корписари» контролируются одним и тем же физическим лицом

- контролирующие лица, имеющие возможность определять решения Общества в силу своего участия в Обществе более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале Общества:

Малык Герман Андреевич – участник ООО «Тринити Шиппнг» (доля в УК - 75%), так же является участником ООО «Азово-Черноморская судоходная компания», ООО «Корписари»

- лицами, которые способны оказывать влияние на деятельность Общества являются:

Малык Герман Андреевич – участник ООО «Тринити Шиппнг» (доля в УК - 75%) ,

Ярошенко Александр Иванович – участник ООО «Тринити Шиппнг» (доля в УК 25%), генеральный директор. В 2024 году выплачены дивиденды (с учетом НДФЛ) в размере 61 100 тыс.руб., задолженность перед участниками 156543 тыс.руб. В 2025 году выплачены дивиденды (с учетом НДФЛ) в размере 4880469 тыс.руб., задолженность перед участниками 141656 тыс.руб

- ключевой управленческий персонал:

Размер выплат генеральному директору, являющемуся одним из учредителей, определен трудовым договором и протоколами. Вознаграждение генеральному директору с учетом страховых взносов в Вознаграждение основному управленческому персоналу (заместители генерального директора, коммерческий директор и главный бухгалтер) в 2024г. с учетом страховых взносов составило 267467 тыс. руб. , в 2025 году – 27809 тыс. руб. Оплата производилась денежными средствами ежемесячно. Долгосрочные вознаграждения и вознаграждения по окончании трудовой деятельности условиями заключенных трудовых договоров с ключевым управленческим персоналом на дату составления пояснительной записки не предусмотрены.

- организации, контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц): Малык Герман Андреевич – участник ООО «Тринити Шиппнг» (доля в УК - 75%). Ярошенко Александр Иванович – участник ООО «Тринити Шиппнг» (доля в УК 25%), генеральный директор.

2024

-ООО «Азово-Черноморская судоходная компания» (ООО «АЧСК», ИНН 7805456261)

- оказаны услуги ООО «АЧСК» по договорам тайм-чартера, бербоут-чартера – 711 233 тыс.руб- получены услуги от ООО «АЧСК» в рамках договора бербоут-чартера -163 594 тыс.руб.

Задолженность перед ООО «АЧСК» по состоянию на 31.12.2024г. - 38 167 тыс.руб.

Арендные обязательства перед ООО «АЧСК» (бербоут-чартер) - 316 264 тыс.руб.

-ООО «Корписари», ИНН 7814804370

-частично погашена задолженность перед ООО «Корписари» по договору купли-продажи судна

2025

-ООО «Азово-Черноморская судоходная компания» (ООО «АЧСК», ИНН 7805456261)

- оказаны услуги ООО «АЧСК» по договорам тайм-чартера, бербоут-чартера – 573407 тыс.руб- получены услуги от ООО «АЧСК» в рамках договора бербоут-чартера -159381 тыс.руб.

Задолженность перед ООО «АЧСК» по состоянию на 31.12.2025г. - 270980 тыс.руб.

Арендные обязательства перед ООО «АЧСК» (бербоут-чартер) - 191605 тыс.руб.

-ООО «Корписари», ИНН 7814804370

-частично погашена задолженность перед ООО «Корписари» по договору купли-продажи судна.

Операции со связанными сторонами осуществлялись в рамках обычных видов деятельности (расчеты проводились в соответствии с условиями договоров, в рамках текущих операций, инвестиционные и финансовые операции отсутствовали), и не характеризуются повышенным риском возникновения просроченной задолженности и прочими неблагоприятными событиями.

12.18. Условные активы и обязательства

Поручительства, обеспечения и прочие обязательства, выданные Обществом:

По состоянию на 31.12.2024 г. в обеспечение обязательств и платежей Общество не выступало поручителем за третьих лиц.

В целях обеспечения исполнения своих обязательств перед ПАО «Сбербанк России» Общество передало в залог недвижимое имущество (суда).

Залоговая стоимость - 1 811 108 тыс.руб.

Перечень договоров по состоянию на 31.12.2024: Залогодержатель ПАО Сбербанк, Договор № 550B00D3K/И01 от 19.12.2022г.

По состоянию на 31.12.2025г. в обеспечение обязательств и платежей Общество не выступало поручителем за третьих лиц.

В целях обеспечения исполнения своих обязательств перед ПАО «Сбербанк России» Общество передало в залог недвижимое имущество (суда).

Залоговая стоимость - 1 811 108 тыс.руб.

Перечень договоров по состоянию на 31.12.2025: Залогодержатель ПАО Сбербанк, Договор № 550B00D3K/И01 от 19.12.2022г.

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с данными поручительствами и обеспечениями.

Поручительства, обеспечения и прочие обязательства, полученные Обществом:

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют полученные поручительства, обеспечения и прочие обязательства.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют полученные поручительства, обеспечения и прочие обязательства.

Информация об участии в судебных спорах.

№ А12-19007/2024, А56-62992/2024, А56-81182/2024, А56-124821/2025, А51-21976/2025, № 7-1576/2026

Иные условные события хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели отчетности Общества за 2025 год, не раскрытые в настоящем Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах отсутствуют.

12.19. Иная информация.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия – отсутствуют.

Информация об операциях в иностранной валюте:

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, а также средства в расчетах, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату:

31 декабря 2024 г. (1 доллар США- 101,6797 руб.; 1 ЕВРО – 106,1028 руб., 10 юаней – 13,4272 руб.) за исключением предварительных оплат.

31 декабря 2025 г (1 доллар США- 78,2267 руб., 1 ЕВРО – 92,0938руб., 10 юаней – 11,1592руб.) за исключением предварительных оплат.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счетов учета финансовых результатов, отсутствуют.

Государственная помощь не предоставлялась, бюджетные средства не получались. Получение прочих форм государственной помощи отсутствует.

- Общество в отчетном периоде не имело:

финансирования из внебюджетных фондов

финансирования, полученного от некредитных организаций;

средств долевого участия.

Векселя не выдавались, облигации не размещались.

Существенные события, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

12.20. Вступительные и сравнительные данные.

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024 сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2024 год. Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2024 год. Исправление существенных ошибок прошлых отчетных периодов в отчетном периоде не производилось.

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 не проводился.

12.21. События после отчетной даты

По состоянию на дату составления отчетности решение участников Общества относительно распределения прибыли 2025 года не принято.

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели отчетности Общества за 2025 год, не раскрытые в настоящем Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах отсутствуют.

Руководство ООО «Тринити Шиппинг» не принимало решений о прекращении деятельности, осуществляемой до настоящего времени.

12.22. Непрерывность деятельности

В течение всего срока осуществления финансово-хозяйственной деятельности величина чистых активов Общества превышает величину его уставного капитала, что соответствует требованиям законодательства РФ.

Анализ результатов финансово-хозяйственной деятельности за прошедший период, наличие производственных площадей, земельного участка, квалифицированного персонала, а также имеющиеся обоснованные долгосрочные планы по развитию Общества, позволяют Руководству сделать вывод, что Общество будет продолжать осуществлять непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

12.23. Риски хозяйственной деятельности

По результатам анализа чувствительности Общества к рискам была определена вероятность наступления каждого риска:

Вид риска	Вероятность наступления
Рыночный риск	Низкая
Кредитный риск	Низкая
Риск ликвидности	Низкая
Правовой риск	Низкая

4.2. Излишне и допущенные право пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		фактически (первичная оценка)	накопленные амортизации и обесценение	поступило (суммированный остаток)	справно	амортизации	обесценение	переоценка	фактически (первичная оценка)	накопленные амортизации
Президентская библиотека имени Александра Пушкина	30.09.2025 г.	44738	(15921)	3	()	(12462)			44731	(24983)
	30.09.2024 г.	()	()	()	()	()			()	()
средств	30.09.2025 г.	44738	(15921)	3	()	(12462)			44731	(24983)
	30.09.2024 г.	()	()	()	()	()			()	()
	30.09.2024 г.	44738	0		()	(12521)			44738	(12521)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На		На 31 декабря	
	2025 г.	2024 г.	2024 г.	2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	282876	313405	339758	
в том числе: Транспортные средства	280021	309179	330335	
в том числе: Машины и оборудование	20655	4026	1525	
Неамортизируемые основные средства - всего				
в том числе:				
используемые для реализации государственной программы Российской Федерации (группа, область)				
основные средства, потребляемые (группа, область)				
инвестиционные вложения, оцененные по первоначальной стоимости (группа, область)				

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые в том числе:			
<i>(группа)</i>			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	1440403	1538792	1677181
<i>Транспортные средства</i>	191605	316267	441288
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	1440403	1538792	1677181
<i>Транспортные средства</i> из них	1440403	1538792	1677181
основные средства, находящиеся в залоге	1440403	1538792	1677181

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: зalog	1811108	1811108	959814

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г. ²	За 20 24 г. ³
Материальные затраты	346589	369274
Затраты на оплату труда	439263	367199
Отчисления на социальные нужды	17257	15332
Амортизация	303329	294275
Прочие затраты	434077	690925
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	1540515	1737005

