

Общество с ограниченной ответственностью «Траяна»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. **Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «Траяна».

Юридический адрес — 111123, г. Москва, ш. Энтузиастов, д.56, стр.47, эт. 2, пом.3
Дата государственной регистрации — 12.05.1998 г. ИНН-7713181095,КПП-772001001
Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является производство подъемно-транспортного оборудования (ОКВЭД 28.22). Обособленных подразделений нет.
Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 52 человека.

Уставный капитал составляет 20 тыс. руб. Участником ООО «Траяна» является Прахова Галина Николаевна с долей 50% и Прахова Екатерина Кирилловна с долей 50%.

Директор общества — Е. К. Прахова. Главный бухгалтер — И.Н.Нестерович.

Бухгалтерская отчетность компании подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Траяна» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Траяна» применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Резерв по сомнительным долгам не создается.

Оценочные обязательства по выплате отпускных не формируются. Т.к. организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Также не применяются нормы положений по бухгалтерскому учету

- [ПБУ 2/2008](#) «Учет договоров строительного подряда»;
- [ПБУ 11/2008](#) «Информация о связанных сторонах»;
- [ПБУ 12/2010](#) «Информация по сегментам»;
- [ПБУ 16/2002](#) «Информация по прекращаемой деятельности»

Организация в 2025 году не получало государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения	Примечания
--------------	-----------------	------------

	инвентаризации	
Основные средства	25.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила **369 206 тыс. руб.** Чистая прибыль организации за отчетный период составила **22 264 тыс. руб.**

5. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, почтовые товары, вода и материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе	Пункт 7 ПБУ 15/2008

	прочих расходов	
Расходы	<p>Прямые расходы на продажу услуг, товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90 «Продажи».</p> <p>Общепроизводственные расходы учитываются на 25 счете и в конце месяца распределяются в состав прямых затрат.</p>	<p>План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008</p>

6. Доходы

Доходы признаются методом начислений.

7. Иная существенная информация

7.1. Расчет стоимости чистых активов

Имеющиеся величина чистых активов положительно характеризует финансовое положение.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. (тыс.руб)
Активы	
Гудвил	-
Нематериальные активы	-
Нематериальные поисковые активы	-
Материальные поисковые активы	-
Основные средства	16 051
Инвестиционная недвижимость	-
Финансовые вложения долгосрочные	337 000
Отложенные налоговые активы	2 814
Прочие внеоборотные активы	-
Запасы	32 722
Долгосрочные активы к продаже	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	5
Дебиторская задолженность*	23 113
Финансовые вложения краткосрочные (за исключением денежных эквивалентов)	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	32 147
Прочие оборотные активы	318
ИТОГО активы	444 171
Обязательства	
Заемные средства долгосрочные	258 000
Отложенные налоговые обязательства	12
Оценочные обязательства долгосрочные	-

Прочие обязательства долгосрочные	-
Заемные средства краткосрочные	35 292
Кредиторская задолженность **	48 796
Оценочные обязательства краткосрочные	-
Прочие обязательства краткосрочные	-
ИТОГО обязательства	342 100
Стоимость чистых активов	102 071

7.2. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
		поступило		списано		Переклассифицировано	
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	63050	-	-	(63050)	-	-	-
займы	186000	74 000	-	(2 000)	-	-	258 000
прочая	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	78 262	26 140	28 255	(56 611)	(4)	-	84 088
расчеты с поставщиками и подрядчиками	233	119	-	(262)	-	-	91
авансы полученные	39 328	22 548	-	(35 150)	(4)	-	34 522
расчеты по налогам и взносам	11 634	3 473	17	(1 187)	-	-	14 183
кредиты	116	-	4 075	(4 190)	-	-	-
займы	26 951	-	24 163	(15 822)	-	-	35 292
прочая	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	78 262	26 140	28 255	(56 611)	(4)	X	84 088

7.3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 .(тыс.руб.)
Материальные затраты	143 456
Затраты на оплату труда	105 727
Отчисления на социальные нужды	21 117
Амортизация	5 048
Прочие затраты	31 705
Итого по элементам	307 053
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	307 053

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. Дата составления текстовых пояснений: 17 марта 2026 года.

Генеральный директор _____

Е. К. Прахова